

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tervisetooted OÜ

registrikood: 11957050

tänavanimi, maja ja korteri number: Kauri tee 8b-4

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76403

telefon: +372 5099879

e-posti aadress: karl.auntock@gmail.com, malleliik6@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tervisetooted OÜ on loodud 2011 aastal ja ettevõtte põhitegevusalaks on tervise- ja loodustoodete maaletoomine ja hulgimüük.

Ettevõtte majandustulemused 2013. aastal olid head, müügitulu teenis Tervisetooted OÜ 148 045 eurot ja kasumiks kujunes 32 218 eurot.

Tervisetooted OÜ põhiklientuuriks on öko- ja loodustoodete kauplused, samuti massaaži- ja ilusalongid.

Tervisetooted OÜ põhilised kaubagrupid 2013. majandusaastal olid looduskosmeetika, hügieenitooted, toidulisandid, ürdiekstraktid ja looduslikud õlid.

Ettevõtte põhiülesanne 2013. aastal oli kliendibaasi ja tootevaliku laiendamine.

2013. aasta suuremateks investeeringuks oli müügiesinduse rajamine ja sõiduki soetamine.

Ettevõttes töötas eelmisel majandusaastal 2 töötajat, kelle töötasufond oli 10 992 eurot. Juhatuse liikme tasusid Tervisetooted OÜ ei maksnud.

Järgmisel 2014. majandusaastal on ettevõtte põhieesmärk kliendibaasi laiendamine ja uute tarnijate leidmine välisriikidest.

2014. majandusaastal plaanib Tervisetooted OÜ suurendada käivet vähemalt 20%, laiema kliendibaasi ja laiema tootevaliku arvelt.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	148 045	91 035
Tulu kasv	62,6%	29,0%
Brutokasum	72 194	39 766
Brutokasumi määr	48,8%	43,7%
Puhaskasum	32 218	17 695
Kasumi kasv	82,1%	372,0%
Puhasrentaablus	21,8%	19,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,56	1,85
Maksevalmiduse kordaja	0,19	0,16
Omakapitali võlasidusus	0,60	0,94
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv % = (müügitulu 2013 - müügitulu 2012) / müügitulu 2012 x 100		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumimäär % = brutokasum / müügitulu x 100		
Kasumi kasv % = (puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 x 100		
Puhasrentaablus % = puhaskasum / äritulud x 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasidusus = kohustused / omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 014	3 593	2
Nõuded ja ettemaksed	25 071	12 644	3
Varud	50 653	25 944	4
Kokku käibevara	81 738	42 181	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 626	4 834	6
Kokku põhivara	3 626	4 834	
Kokku varad	85 364	47 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 661	17 661	
Võlad ja ettemaksed	14 253	5 122	7
Kokku lühiajalised kohustused	31 914	22 783	
Kokku kohustused	31 914	22 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	104	104	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 444	3 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 218	17 695	
Kokku omakapital	53 450	24 232	
Kokku kohustused ja omakapital	85 364	47 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	148 045	91 035	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 851	-51 269	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 393	-16 660	
Tööjõukulud	-10 992	-4 598	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 208	-356	
Muud ärikulud	0	-188	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 601	17 964	
Intressikulud	-3	-35	
Muud finantstulud ja -kulud	-583	-234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 015	17 695	
Tulumaks	-797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 218	17 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 601	17 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 208	356	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	124	
Kokku korrigeerimised	1 208	480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 427	-6 251	
Varude muutus	-24 709	-14 876	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 131	-5 566	
Makstud intressid	-3	-35	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 004	-8 284	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 172	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 125	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 047	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 440	
Makstud dividendid	-3 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	12 440	
Kokku rahavood	3 004	2 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 593	1 718	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 004	2 109	
Valuutakursside muutuste mõju	-583	-234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 014	3 593	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	104	3 749	6 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 695	17 695
31.12.2012	2 684	104	21 444	24 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 218	32 218
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 684	104	50 662	53 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumi-aruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude hindamiseks kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500€

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a. on maksumääraks 21/79 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtja;
 - Tütar- ja sidusettevõtjad;
 - Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
 - Osajuhingu juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.
- Tulud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	5 779	3 303
Sularaha kassas	235	290
Kokku raha	6 014	3 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	25 071	25 071		
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 071	25 071		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 644	12 644		
Ostjatelt laekumata arved	12 644	12 644		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 644	12 644		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	35 927	25 629
Ettemaksed varude eest	14 726	315
Kokku varud	50 653	25 944

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	797	0
Käibemaks	2 127	519
Üksikisiku tulumaks	151	28
Erisoodustuse tulumaks	0	17
Sotsiaalmaks	445	95
Kohustuslik kogumispension	30	6
Töötuskindlustusmaksed	41	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 591	677

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 500	3 500		3 500
Akumuleeritud kulum	-233	-233		-233
Jääkmaksumus	3 267	3 267		3 267
Ostud ja parendused	3 781	3 781	1 642	5 423
Amortisatsioonikulu	-208	-208	-148	-356
Müügid	-3 500	-3 500		-3 500
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 781	3 781	1 642	5 423
Akumuleeritud kulum	-441	-441	-148	-589
Jääkmaksumus	3 340	3 340	1 494	4 834
Amortisatsioonikulu	-756	-756	-452	-1 208
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 781	3 781	1 642	5 423
Akumuleeritud kulum	-1 197	-1 197	-600	-1 797
Jääkmaksumus	2 584	2 584	1 042	3 626

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		3 583
Transpordivahendid		3 583
Kokku		3 583

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 238	9 238			
Võlad töövõtjatele	1 261	1 261			8
Maksuvõlad	3 591	3 591			5
Muud võlad	20	20			
Muud viitvõlad	20	20			
Saadud ettemaksed	143	143			
Kokku võlad ja ettemaksed	14 253	14 253			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 018	4 018			
Võlad töövõtjatele	427	427			8
Maksuvõlad	677	677			5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 122	5 122			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	574	250
Puhkusetasude kohustus	687	177
Kokku võlad töövõtjatele	1 261	427

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 166	90 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 879	874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 045	91 035
Kokku müügitulu	148 045	91 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikatoodete hulgimüük	124 974	66 485
kosmeetikatoodete jaemüük	23 071	24 550
Kokku müügitulu	148 045	91 035

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 202	3 403
Sotsiaalmaksud	2 790	1 195
Kokku tööjõukulud	10 992	4 598
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 661	0	17 661

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	273	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	3 403

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

Tervisetooted OÜ (registrikood: 11957050) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE LIIK	Juhatuseliige	03.04.2014
KARL AUNTOCK	Juhatuseliige	04.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 218
Kokku	50 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	124974	84.42%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	23071	15.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Liik	46710230226		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099879
E-posti aadress	malleliik6@gmail.com
E-posti aadress	karl.auntock@gmail.com