

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus oli 2015.a. valdavalt suunatud tervise- ja koduhooldustoodete müümisele ja tervisega seotud nõustamis- ja koolitustegevusele, millest on kujunud tegevuse põhisuund. Regulaarset koostööd tehakse erinevate spordiklubidega nagu Arctic Sport ja MyFitness.

Ühtlasi on võimalik täiendavate investeeringute kaasamine tegevuse edasiseks laiendamiseks tulevikus. Plaanitakse omandada mõni tööjõu rendiga tegelev ettevõtte vastava know-how saamiseks.

Ettevõtte juhatuse liikmetele aruandlusperioodil tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 827	566
Nõuded ja ettemaksed	30	8 404
Varud	1 154	4 179
Kokku käibevara	20 011	13 149
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 420	2 500
Kokku põhivara	2 420	2 500
Kokku varad	22 431	15 649
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 709	197
Kokku lühiajalised kohustused	3 709	197
Kokku kohustused	3 709	197
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	548	548
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 348	8 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 270	4 001
Kokku omakapital	18 722	15 452
Kokku kohustused ja omakapital	22 431	15 649

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	22 162	26 236
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-1 802
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 905	-5 004
Mitmesugused tegevuskulud	-6 846	-15 429
Tööjõukulud	-2 141	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 270	4 001
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 270	4 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 270	4 001

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	22 162	23 911
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 905	-24 239
Väljamaksed töötajatele	-2 141	0
Muud rahavood äritegevusest	8 145	-414
Kokku rahavood äritegevusest	18 261	-742
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 310
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 310
Kokku rahavood	18 261	68
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	566	498
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 261	68
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 827	566

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	274	8 623	11 453
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	274	8 623	11 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)		274	3 725	3 999
31.12.2014	2 556	548	12 348	15 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 270	3 270
31.12.2015	2 556	548	15 618	18 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervisekompas OÜ 2015.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hearaamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ja panga arvelduskontol.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

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

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 väheväärtsliku 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeerid soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalise finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusikajastatakse 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 suurus 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30	30		
Ostjatelt laekumata arved	30	30		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30	30		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 176	1 176	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 176	1 176	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127	0	0
Muud nõuded	7 101	7 101	0	0
Laenunõuded	7 101	7 101	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 404	8 404	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	346	127	197
Üksikisiku tulumaks	49		
Sotsiaalmaks	142		
Kohustuslik kogumispension	9		
Töötuskindlustusmaksed	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	556	127	197

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 787	2 787
Võlad töövõtjatele	366	366
Maksuvõlad	556	556
Kokku võlad ja ettemaksed	3 709	3 709
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	197	197
Kokku võlad ja ettemaksed	197	197

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 600	0
Sotsiaalmaksud	541	0
Kokku tööjõukulud	2 141	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

TERVISEKOMPASS OÜ (registrikood: 11538116) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINA KIKAS	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 270
Kokku	15 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 618
Kokku	15 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	22162	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