

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Activitas

registrikood: 11261301

tänavatalu nimi, Vaksali tn 17a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 5013410

e-posti aadress: info@rehateenus.ee

veebilehe aadress: www.rehateenus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Activitas põhitegevusalaks on rehabilitatsiooniteenuste osutamine, mis moodustas 2015. a realiseerimise netokäibest 100%.

2016. a jätkatakse tegevust rehabilitatsiooniteenuste osutamisega. Oma põhitegevuses järgime kvaliteedipoliitikat, mille märksõnaks on kliendi rahulolu ja tulemus saavutatakse tänu pakutavale kvaliteetteenusele ning kogu ettevõtte töötajate püüdlusele anda endast parim.

OÜs Activitas töötas 2015. a töövõtulepingu alusel keskmiselt 8 inimest ja tööjõu kulu kokku oli 14 816 eurot. Põhikohaga töötajaid oli 1 alates 2015. aasta augustist.

OÜ Activitas juhatus koosneb 2 liikmest. 2015. aastal arvestati ühele juhatuse liikmele tasu 1950 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	34 282	30 738
Nõuded ja ettemaksed	13 229	14 390
Kokku käibevara	47 511	45 128
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 655	6 581
Kokku põhivara	4 655	6 581
Kokku varad	52 166	51 709
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 945	1 626
Kokku lühiajalised kohustused	1 945	1 626
Kokku kohustused	1 945	1 626
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 271	43 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	3 393
Kokku omakapital	50 221	50 083
Kokku kohustused ja omakapital	52 166	51 709

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	41 440	39 862
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 970	-9 653
Mitmesugused tegevuskulud	-16 522	-8 400
Tööjõukulud	-14 816	-11 312
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 926	-1 945
Muud ärikulud	-68	-5 160
Kokku ärikasum (-kahjum)	138	3 392
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138	3 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	3 393

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	138	3 392
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 926	1 944
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 959
Kokku korrigeerimised	1 926	6 903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 162	-6 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	318	-1 178
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	3 544	2 201
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 705
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 021
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 684
Kokku rahavood	3 544	-2 483
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 738	33 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 544	-2 483
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 282	30 738

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	43 878	46 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 393	3 393
31.12.2014	2 556	256	47 271	50 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138	138
31.12.2015	2 556	256	47 409	50 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Activitas 2015. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglasel väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1100 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1100 euro, kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

- 1) masinad ja seadmed 20% aastas
- 2) muu inventar 20 % aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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:

- juhatuse liige
- juhatuse liikmega seotud lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	318	368
Sotsiaalmaks	658	612
Kohustuslik kogumispension	51	43
Töötuskindlustusmaksed	48	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 075	1 075

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 950	8 950	8 950
Akumuleeritud kulum	-149	-149	-149
Jääkmaksumus	8 801	8 801	8 801
Ostud ja parendused	7 705	7 705	7 705
Amortisatsioonikulu	-1 124	-1 124	-1 124
Müügid	-8 801	-8 801	-8 801
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 705	7 705	7 705
Akumuleeritud kulum	-1 124	-1 124	-1 124
Jääkmaksumus	6 581	6 581	6 581
Amortisatsioonikulu	-1 926	-1 926	-1 926
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 705	7 705	7 705
Akumuleeritud kulum	-3 050	-3 050	-3 050
Jääkmaksumus	4 655	4 655	4 655

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		3 021
Transpordivahendid		3 021
Kokku		3 021

Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	610	429
Kokku võlad töövõtjatele	610	429

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 440	39 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 440	39 862
Kokku müügitulu	41 440	39 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehabilitatsioon (86909)	41 440	39 862
Kokku müügitulu	41 440	39 862

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	7 970	9 653
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 970	9 653

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 010	3 347
Energia	1 556	1 114
Kütus	1 556	1 114
Mitmesugused bürookulud	4 436	2 867
Koolituskulud	937	0
Muud	4 583	1 072
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 522	8 400

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 073	8 442
Sotsiaalmaksud	3 743	2 869
Kokku tööjõukulud	14 816	11 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 000	13 000

2015	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 782	
2014	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	948	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 950	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Activitas (registrikood: 11261301) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATS TÕNISSON	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138
Kokku	47 409
Jaotamine	
Kokku	47 409

jääb ettevõtte edasiarendamiseks ja laiendamiseks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	41440	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ats Tõnisson	38007232734		1278 EUR
Kristi Rembel-Tõnisson	48104192759		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013410
E-posti aadress	info@rehateenus.ee
Veebilehe aadress	www.rehateenus.ee