

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Targa Tervis OÜ

registrikood: 11232392

tänava/talu nimi, Pikasilla talu

maja ja korteri number:

küla: Juula küla

vald: Tabivere vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49104

telefon: +372 53424063

e-posti aadress: katrin@targatevis.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Targa Tervis põhitegevusalaks 2015.a. oli veterinaarteenuste (75001) osutamine. Samuti osutab OÜ Targa Tervis füüsilise heaoluga (96041) seotud teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 079	46 329
Nõuded ja ettemaksed	50 195	19 417
Kokku käibevara	60 274	65 746
Põhivara		
Materiaalne põhivara	41 522	41 682
Kokku põhivara	41 522	41 682
Kokku varad	101 796	107 428
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 116	7 074
Võlad ja ettemaksed	38 582	21 493
Kokku lühiajalised kohustused	60 698	28 567
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 099	27 487
Kokku pikaajalised kohustused	8 099	27 487
Kokku kohustused	68 797	56 054
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 690	9 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 375	38 834
Kokku omakapital	32 999	51 374
Kokku kohustused ja omakapital	101 796	107 428

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	145 641	206 773
Muud äritulud	15 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 329	-104 246
Tööjõukulud	-52 974	-58 495
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 430	-4 362
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 092	39 670
Intressikulud	-1 283	-836
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 375	38 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 375	38 834

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 092	39 670
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 152	4 362
Kokku korrigeerimised	6 152	4 362
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 799	4 695
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 743	-3 499
Makstud intressid	-1 283	-836
Kokku rahavood äritegevusest	-55 765	44 392
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-46 044
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0
Antud laenud	20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 000	-46 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	41 672
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 111
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 485	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 485	34 561
Kokku rahavood	-36 250	32 909
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 329	13 420
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 250	32 909
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 079	46 329

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	9 856	12 540
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 684	9 856	12 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)		38 834	38 834
31.12.2014	2 684	48 690	51 374
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 684	48 690	51 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 375	-18 375
31.12.2015	2 684	30 315	32 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Targa Tervis 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontot pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

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 akumuleeritud 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 ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	10 079	46 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 195	30 195
Ostjatelt laekumata arved	30 195	30 195
Muud nõuded	20 000	20 000
Laenunõuded	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 195	50 195
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 417	19 417
Ostjatelt laekumata arved	19 417	19 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 417	19 417

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 163
Käibemaks	3 151	1 928
Üksikisiku tulumaks	744	
Sotsiaalmaks	1 616	2 241
Kohustuslik kogumispension	123	149
Töötuskindlustusmaksed	118	187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 752	5 668

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	21 947	46 475	68 422		68 422
Akumuleeritud kulum	-21 947	-46 475	-68 422		-68 422
Jääkmaksumus	0	0	0		0
Ostud ja parendused	37 690		37 690	8 354	46 044
Amortisatsioonikulu	-3 805		-3 805	-557	-4 362
31.12.2014					
Soetusmaksumus	37 690	0	37 690	8 354	46 044
Akumuleeritud kulum	-3 805	0	-3 805	-557	-4 362
Jääkmaksumus	33 885	0	33 885	7 797	41 682
Ostud ja parendused		23 773	23 773		23 773
Amortisatsioonikulu	-20 282	-1 980	-22 262	-1 671	-23 933
31.12.2015					
Soetusmaksumus	19 908	23 773	43 681	8 354	52 035
Akumuleeritud kulum	-6 305	-1 980	-8 285	-2 228	-10 513
Jääkmaksumus	13 603	21 793	35 396	6 126	41 522

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	15 000	
Transpordivahendid	15 000	
Kokku	15 000	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	11 734	3 635	8 099
Kapitalirendikohustused kokku	11 734	3 635	8 099
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	34 561	7 074	27 487
Kapitalirendikohustused kokku	34 561	7 074	27 487

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	13 603	
Kokku	13 603	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen	18 481	18 481		
Lühiajalised laenud kokku	18 481	18 481		
Kapitalirendikohustused kokku	11 734	3 635	8 099	
Laenukohustused kokku	30 215	22 116	8 099	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirent				
Kapitalirendikohustused kokku	34 561	7 074	27 487	
Laenukohustused kokku	34 561	7 074	27 487	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	13 603	
Kokku	13 603	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 600	25 600
Võlad töövõtjatele	7 230	7 230
Maksuvõlad	5 752	5 752
Kokku võlad ja ettemaksed	38 582	38 582
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 718	9 718
Võlad töövõtjatele	6 107	6 107
Maksuvõlad	5 668	5 668
Kokku võlad ja ettemaksed	21 493	21 493

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	40 048	44 399
Sotsiaalmaksud	12 926	14 093
Kokku tööjõukulud	52 974	58 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 841	20 091

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2016

Targa Tervis OÜ (registrikood: 11232392) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAALEP	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 375
Kokku	30 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veterinaaria	75001	143191	98.32%	Jah
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	2450	1.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kaalep	46904222714		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53424063
E-posti aadress	katrin@targatevis.ee