

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kaaries

registrikood: 10086971

tänava/talu nimi, Kuperjanovi 2-30
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 7341383

e-posti aadress: hambaravi@kaaries.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kaaries põhitegevus on hambaraviteenuste osutamine. Patsiente teenindatakse väljatöötatud ja kinnitatud hinnakirjade alusel. Eesti Haigekassaga on sõlmitud raviteenuste leping.

Ettevõttes töötas keskmiselt 8 töötajat, kelle palkade kogusumma oli 30 974 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 206	7 001	2
Nõuded ja ettemaksed	37	1 179	
Kokku käibevara	26 243	8 180	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 494	3 661	4
Kokku põhivara	3 494	3 661	
Kokku varad	29 737	11 841	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 194	8 624	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 194	8 624	
Kokku kohustused	7 194	8 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 435	1 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 166	-1 113	
Kokku omakapital	22 543	3 217	
Kokku kohustused ja omakapital	29 737	11 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	98 968	93 174	7
Muud äritulud	30	1 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 523	-37 383	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 783	-7 011	9
Tööjõukulud	-41 602	-45 921	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-826	-958	4
Muud ärikulud	-78	-86	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 186	2 965	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 187	2 965	
Tulumaks	-1 021	-4 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 166	-1 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 186	2 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	826	958	4
Kokku korrigeerimised	826	958	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 142	85	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 429	332	
Laekunud intressid	1	5	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 021	-4 083	
Kokku rahavood äritegevusest	23 705	262	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-660	-950	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-660	-950	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 840	-15 360	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 840	-15 360	
Kokku rahavood	19 205	-16 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 001	23 049	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 205	-16 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 206	7 001	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	16 878	19 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 113	-1 113
Makstud dividendid			-15 360	-15 360
31.12.2012	2 556	256	405	3 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 166	23 166
Makstud dividendid			-3 840	-3 840
31.12.2013	2 556	256	19 731	22 543

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KAARIES 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Masinad ja seadmed 20%
- Inventar 40 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	5 883	3 028
Sularaha kassas	20 323	3 973
Kokku raha	26 206	7 001

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	340
Üksikisiku tulumaks	756	755
Sotsiaalmaks	1 691	1 622
Kohustuslik kogumispension	15	31
Töötuskindlustusmaksed	107	146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 569	2 894

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011						
Soetusmaksumus	15 582	2 440	30 012	32 452	2 478	50 512
Akumuleeritud kulum	-13 396	-2 321	-28 649	-30 970	-2 478	-46 844
Jääkmaksumus	2 186	119	1 363	1 482	0	3 668
Ostud ja parendused			950	950		950
Amortisatsioonikulu	-271	-119	-567	-686		-957
31.12.2012						
Soetusmaksumus	15 582	2 440	30 962	33 402	2 478	51 462
Akumuleeritud kulum	-13 667	-2 440	-29 216	-31 656	-2 478	-47 801
Jääkmaksumus	1 915	0	1 746	1 746	0	3 661
Ostud ja parendused			660	660		660
Amortisatsioonikulu	-271		-556	-556		-827
31.12.2013						
Soetusmaksumus	15 582	2 440	31 622	34 062	2 478	52 122
Akumuleeritud kulum	-13 938	-2 440	-29 772	-32 212	-2 478	-48 628
Jääkmaksumus	1 644	0	1 850	1 850	0	3 494

Lisa 5 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	1 319	1 319			
Võlad töövõtjatele	3 306	3 306			
Maksuvõlad	2 569	2 569			3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 194	7 194			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 427	2 427			
Võlad töövõtjatele	3 303	3 303			
Maksuvõlad	2 894	2 894			3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 624	8 624			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 968	93 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 968	93 174
Kokku müügitulu	98 968	93 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	98 968	93 174
Kokku müügitulu	98 968	93 174

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	12 048	17 397
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 475	19 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 523	37 383

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	1 083	1 093
Elektrienergia	677	708
Soojusenergia	406	385
Mitmesugused bürookulud	4 899	5 452
Lähetuskulud	0	63
Koolituskulud	660	381
Riiklikud ja kohalikud maksud	141	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 783	7 011

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	30 974	34 180
Sotsiaalmaksud	10 628	11 741
Kokku tööjõukulud	41 602	45 921
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2014

Osaühing Kaaries (registrikood: 10086971) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDIRA KOGAN	Juhatuse liige	25.06.2014
TIINA JUHKAM	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 166
Kokku	19 731
Jaotamine	
Dividendideks	8 960
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 771
Kokku	19 731

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 166
Kokku	19 731
Jaotamine	
Dividendideks	8 960
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 771
Kokku	19 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	98968	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indira Kogan	45601212747	Anne 80-71, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Tiina Juhkam	44208042733	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341383
E-posti aadress	hambaravi@kaaries.ee