

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ MEDULLA

registrikood: 10549572

tänava/talu nimi, 15

maja ja korteri number:

küla: Moldova küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43307

telefon: +372 56620340

e-posti aadress: medulla.oy@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Medulla on registreeritud äriregistris 1999.aastal.

OÜ Medulla põhitegevuseks on hambaravi teenuste osutamine.

2015.majandusaasta müügitulu oli 134 685 eurot ja aruandeaasta kasum 3 257 eurot.

2015.a. tööjõukulud on 29 931 eurot, millest töötasu 22 370 ja sotsiaalmaksed 7 561 eurot.

OÜ-s Medulla töötas 2015.aastal keskmiselt 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	16 799	13 268
Nõuded ja ettemaksed	39	2 019
Kokku käibevara	16 838	15 287
Põhivara		
Materiaalne põhivara	91 378	101 707
Kokku põhivara	91 378	101 707
Kokku varad	108 216	116 994
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 975	5 175
Võlad ja ettemaksed	5 665	10 776
Kokku lühiajalised kohustused	12 640	15 951
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	46 356	55 080
Kokku pikaajalised kohustused	46 356	55 080
Kokku kohustused	58 996	71 031
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	3 389	3 389
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 378	26 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 257	12 847
Kokku omakapital	49 220	45 963
Kokku kohustused ja omakapital	108 216	116 994

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	134 685	122 907
Muud äritulud	2 400	500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 664	-58 266
Mitmesugused tegevuskulud	-36 917	-15 193
Tööjõukulud	-29 931	-31 422
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 329	-3 747
Muud ärikulud	-918	-1 180
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 326	13 599
Intressikulud	-1 717	-427
Muud finantstulud ja -kulud	-352	-325
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 257	12 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 257	12 847

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 326	13 599
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 329	3 747
Muud korrigeerimised	0	321
Kokku korrigeerimised	10 329	4 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 171	642
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 302	-3 110
Makstud intressid	-1 717	-427
Muud rahavood äritegevusest	-352	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 455	14 772
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 749	-69 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 749	-69 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	51 319
Saadud laenude tagasimaksed	-5 175	-1 699
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 175	49 620
Kokku rahavood	3 531	-4 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 268	17 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 531	-4 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 799	13 268

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	3 389	26 531	33 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 847	12 847
31.12.2014	3 196	3 389	39 378	45 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 257	3 257
31.12.2015	3 196	3 389	42 635	49 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Medulla 2015. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud 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 nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 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 20/80 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	16 799	13 268
Kokku raha	16 799	13 268

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Ettemaksed	32	32
Muud makstud ettemaksed	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	39	39
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 878	1 878
Ostjatelt laekumata arved	1 878	1 878
Ettemaksed	141	141
Tulevaste perioodide kulud	109	109
Muud makstud ettemaksed	32	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 019	2 019

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7		5 753
Üksikisiku tulumaks		675	681
Erisoodustuse tulumaks		64	
Sotsiaalmaks		1 484	1 287
Kohustuslik kogumispension		84	91
Töötuskindlustusmaksed		100	109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	2 407	7 921

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	21 669	74 840	35 144	109 984	10 657	142 310
Akumuleeritud kulum	-3 583	-63 121	-30 808	-93 929	-7 698	-105 210
Jääkmaksumus	18 086	11 719	4 336	16 055	2 959	37 100
Ostud ja parendused	69 000					69 000
Amortisatsioonikulu	-396	-2 700	-651	-3 351		-3 747
Müügid		-646		-646		-646
31.12.2014						
Soetusmaksumus	90 669	13 500	35 144	48 644	10 657	149 970
Akumuleeritud kulum	-3 979	-5 127	-31 459	-36 586	-7 698	-48 263
Jääkmaksumus	86 690	8 373	3 685	12 058	2 959	101 707
Amortisatsioonikulu	-1 813	-2 700	-3 685	-6 385	-2 131	-10 329
31.12.2015						
Soetusmaksumus	90 669	13 500	35 144	48 644	10 657	149 970
Akumuleeritud kulum	-5 792	-7 827	-35 144	-42 971	-9 829	-58 592
Jääkmaksumus	84 877	5 673	0	5 673	828	91 378

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		500
Transpordivahendid		500
Kokku		500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 836	1 836
Võlad töövõtjatele	1 422	1 422
Maksuvõlad	2 407	2 407
Kokku võlad ja ettemaksed	5 665	5 665
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 829	1 829
Võlad töövõtjatele	1 026	1 026
Maksuvõlad	7 921	7 921
Kokku võlad ja ettemaksed	10 776	10 776

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	134 685	122 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 685	122 907
Kokku müügitulu	134 685	122 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi	133 151	121 373
meditsiinitehnika remont ja hooldus	1 534	1 534
Kokku müügitulu	134 685	122 907

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	22 370	23 449
Sotsiaalmaksud	7 561	7 973
Kokku tööjõukulud	29 931	31 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2016

OÜ MEDULLA (registrikood: 10549572) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI SINIMÄE	Juhatuse liige	28.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 257
Kokku	42 635

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 257
Kokku	42 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	133151	98.86%	Jah
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	1534	1.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heidi Sinimäe	47203282721	Moldova küla, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56620340
E-posti aadress	medulla.oy@mail.ee