

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tammsaare Hambakliinik osaühing

registrikood: 10742843

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare pst 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80015

telefon: +372 5228184

e-posti aadress: ingalaiv@hotmail.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 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2015. aastal jätkus OÜ Tammsaare Hambakliinik traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne seis ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

- Pärnu hambaravi kabineti hambatehniku kabineti lõplik käivitamine

2015. aastal moodustas OÜ Tammsaare Hambakliinik käive kokku ca 146 tuhat eurot. Sellest äriruumi rent ca.15 tuhat eurot.

OÜ Tammsaare Hambakliinik osutab teenust 100 % ulatuses Eesti turul.

OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiks kujunes 2015 aastal 8489 eurot

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaaletesse põhivaradesse kokku ca. 2800 eurot.

Personal

2015.a. põhikohaga töötajaid keskmiselt viis. 2015 aasta palgafond kokku ca 85 tuhat eurot. Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tammsaare Hambakliinik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte tegevuse jätkamine ja proteesimisteenuse mahu suurendamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2016. aastal müüki ca 5 % ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 283	14 114	2
Nõuded ja ettemaksed	7 436	7 178	
Varud	19 744	0	
Kokku käibevara	43 463	21 292	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 871	47 860	4
Kokku põhivara	39 871	47 860	
Kokku varad	83 334	69 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 412	4 845	
Võlad ja ettemaksed	12 300	8 563	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 712	13 408	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 800	8 411	
Kokku pikaajalised kohustused	9 800	8 411	
Kokku kohustused	27 512	21 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 521	39 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 489	4 731	
Kokku omakapital	55 822	47 333	
Kokku kohustused ja omakapital	83 334	69 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	147 380	125 894	6
Muud äritulud	0	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 893	-35 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 724	-12 147	
Tööjõukulud	-85 254	-61 964	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 778	-10 795	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 731	5 203	
Intressikulud	-242	-472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 489	4 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 489	4 731	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 731	5 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 778	10 795	
Kokku korrigeerimised	10 778	10 795	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-258	1 142	
Varude muutus	-19 744	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 304	2 992	
Makstud intressid	-242	-472	
Kokku rahavood äritegevusest	3 569	19 660	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 789	-4 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 789	-4 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 800	4 627	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 411	-8 235	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 389	-3 608	
Kokku rahavood	2 169	11 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 114	2 962	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 169	11 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 283	14 114	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	39 790	42 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 731	4 731
31.12.2014	2 556	256	44 521	47 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 489	8 489
31.12.2015	2 556	256	53 010	55 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammsaare Hambakliinik 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse

meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euroni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassas	618	450
arveldusarvel	15 665	13 664
Kokku raha	16 283	14 114

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 188	926
Sotsiaalmaks		2 261	1 755
Kohustuslik kogumispension		125	79
Töötuskindlustusmaksed		165	160
Ettemaksukonto jääk	8		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	3 739	2 920

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised					Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	20 887	19 365	3 392	94 973	117 730	138 617
Akumuleeritud kulum	0	-19 365	-3 392	-62 105	-84 862	-84 862
Jääkmaksumus	20 887	0	0	32 868	32 868	53 755
Ostud ja parendused				4 900	4 900	4 900
Amortisatsioonikulu	-1 044			-9 751	-9 751	-10 795
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 887	19 365	3 392	99 873	122 630	143 517
Akumuleeritud kulum	-1 044	-19 365	-3 392	-71 856	-94 613	-95 657
Jääkmaksumus	19 843	0	0	28 017	28 017	47 860
Ostud ja parendused				2 789	2 789	2 789
Amortisatsioonikulu	-1 044			-9 734	-9 734	-10 778
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 887	19 365	3 392	102 662	125 419	146 306
Akumuleeritud kulum	-2 088	-19 365	-3 392	-81 590	-104 347	-106 435
Jääkmaksumus	18 799	0	0	21 072	21 072	39 871

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 530	1 530
Võlad töövõtjatele	7 031	7 031
Maksuvõlad	3 739	3 739
Kokku võlad ja ettemaksed	12 300	12 300
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	887	887
Võlad töövõtjatele	4 756	4 756
Maksuvõlad	2 920	2 920
Kokku võlad ja ettemaksed	8 563	8 563

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 380	125 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 380	125 894
Kokku müügitulu	147 380	125 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	132 361	110 854
Äriruumide rent	15 019	15 040
Kokku müügitulu	147 380	125 894

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 074	45 288
Sotsiaalmaksud	20 905	15 414
Muud	2 275	1 262
Kokku tööjõukulud	85 254	61 964
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 800	3 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 800

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 956	11 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Tammsaare Hambakliinik osahing (registrikood: 10742843) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA LAIV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 489
Kokku	53 010

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 489
Kokku	53 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	132361	89.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15019	10.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inga Laiv	47404162734	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5228184
E-posti aadress	ingalaiv@hotmail.ee