

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ APOLLONIA HAMBARAVI

registrikood: 11227830

tänavatalu nimi, Tartu mnt 32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

e-posti aadress: dentivad@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhiliseks teenuseks on hambaraviteenuste osutamine, hammaste ja igemete haiguste ennetamine, hammaste ravimine, ambulatoorne hambakirurgia ja hambaproteseemine.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Apollonia Hambaravi müügitulu 202 552 eur.

OÜ Apollonia Hambaravi aruandeaasta kasum 23 598 eur.

Personal

2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 40 355 eur.

Juhatuselise liikme töötasud moodustasid 9634 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on saavutatud turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 659	9 610	
Nõuded ja ettemaksed	1 929	1 368	2
Varud	3 771	3 271	
Kokku käibevarad	40 359	14 249	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 154	91 138	4
Kokku põhivarad	89 154	91 138	
Kokku varad	129 513	105 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 542	58 014	5
Kokku lühiajalised kohustised	58 542	58 014	
Kokku kohustised	58 542	58 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 561	42 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 598	2 352	
Kokku omakapital	70 971	47 373	
Kokku kohustised ja omakapital	129 513	105 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	202 552	180 318	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 341	-64 177	8
Mitmesugused tegevuskulud	-64 372	-62 516	9
Tööjõukulud	-40 355	-42 903	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 536	-8 342	
Muud ärikulud	-350	-29	
Ärikasum (kahjum)	23 598	2 351	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 598	2 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 598	2 352	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Apollonia Hambaravi 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed, transpordivehendid	5-10

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.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused 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 rahavoogude 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 järjepodevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 928	1 928
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 929	1 929
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 362	1 362
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 368	1 368

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		692		847
Sotsiaalmaks		1 842		1 858
Kohustuslik kogumispension		50		42
Töötuskindlustusmaksed		128		132
Ettemaksukonto jääk	1		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 712	6	2 879

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 000	51 563	78 563	4 498	83 061
Akumuleeritud kulum	-450	-30 958	-31 408	-3 573	-34 981
Jääkmaksumus	26 550	20 605	47 155	925	48 080
Ostud ja parendused		51 400	51 400		51 400
Amortisatsioonikulu	-5 400	-2 796	-8 196	-146	-8 342
31.12.2016					
Soetusmaksumus	27 000	102 963	129 963	4 498	134 461
Akumuleeritud kulum	-5 850	-33 754	-39 604	-3 719	-43 323
Jääkmaksumus	21 150	69 209	90 359	779	91 138
Ostud ja parendused		10 552	10 552		10 552
Amortisatsioonikulu	-5 400	-6 853	-12 253	-283	-12 536
31.12.2017					
Soetusmaksumus	27 000	102 963	129 963	4 498	134 461
Akumuleeritud kulum	-11 250	-30 055	-41 305	-4 002	-45 307
Jääkmaksumus	15 750	72 908	88 658	496	89 154

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 850	6 850
Võlad töövõtjatele	2 980	2 980
Maksuvõlad	2 712	2 712
Muud võlad	46 000	46 000
Dividendivõlad	46 000	46 000
Kokku võlad ja ettemaksed	58 542	58 542
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 561	5 561
Võlad töövõtjatele	3 568	3 568
Maksuvõlad	2 879	2 879
Muud võlad	46 006	46 006
Intressivõlad	6	6
Dividendivõlad	46 000	46 000
Kokku võlad ja ettemaksed	58 014	58 014

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 552	180 318
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 552	180 318
Kokku müügitulu	202 552	180 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	175 112	180 318
Ruumide rent	27 440	0
Kokku müügitulu	202 552	180 318

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	55 347	50 484
Alltöövõtutööd	5 639	13 601
Transpordikulud	355	92
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 341	64 177

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	20 762	9 498
Energia	2 288	2 178
Kütus	2 288	2 178
Mitmesugused bürookulud	3 512	2 390
Lähetuskulud	2 387	4 026
Koolituskulud	1 937	3 654
Sõidutranspordi rent ja hooldus	2 737	3 158
Väheväärtuslik inventar	5 556	8 934
Ruumide remondikulud	10 995	21 317
Muud	14 198	7 361
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 372	62 516

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	30 126	31 266
Sotsiaalmaksud	10 229	11 637
Kokku tööjõukulud	40 355	42 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 634	11 321

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ APOLLONIA HAMBARAVI (registrikood: 11227830) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM TAMP	Juhatuse liige	06.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 598
Kokku	68 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 159
Kokku	68 159

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 598
Kokku	68 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 159
Kokku	68 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	175112	86.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27440	13.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Tamp	36809182836	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dentivad@gmail.com