

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ APOLLONIA HAMBARAVI

registrikood: 11227830

tänava/talu nimi, Tartu mnt 32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

e-posti aadress: dentivad@gmail.com

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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Apollonia Hambaravi müügitulu 127625 eur.

OÜ Apollonia Hambaravi aruandeaasta kasum 4467 eur.

Personal

2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 33 55 eur.

Juhatuselise liikme töötasud moodustasid 7812 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on saavutatud turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 399	92 632	
Nõuded ja ettemaksed	526	526	
Varud	1 491	1 491	2
Kokku käibevara	52 416	94 649	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 080	2 606	4
Kokku põhivara	48 080	2 606	
Kokku varad	100 496	97 255	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 475	38 701	5
Kokku lühiajalised kohustused	47 475	38 701	
Kokku kohustused	47 475	38 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 742	41 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 467	13 958	
Kokku omakapital	53 021	58 554	
Kokku kohustused ja omakapital	100 496	97 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	127 625	122 935	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 778	-42 305	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 283	-31 823	10
Tööjõukulud	-33 550	-29 655	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 526	-3 037	
Muud ärikulud	-21	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 467	16 082	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 467	16 085	
Tulumaks	-1 000	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 467	13 958	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 467	16 082
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 526	3 037
Kokku korrigeerimised	1 526	3 037
Varude muutus	0	-243
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 774	-1 526
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	9 767	17 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 000	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-10 127
Kokku rahavood	-42 233	7 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 632	85 406
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 233	7 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 399	92 632

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	61 784	64 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 958	13 958
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	55 742	58 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 467	4 467
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	50 209	53 021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Apollonia Hambaravi 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 saadus 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

osapoolle 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 järjepõdevalt 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 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 491	1 491
Kokku varud	1 491	1 491

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	686	625
Sotsiaalmaks	1 392	1 236
Kohustuslik kogumispension	10	41
Töötuskindlustusmaksed	131	91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 219	1 993

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		31 563	31 563	4 498	36 061
Akumuleeritud kulum		-26 126	-26 126	-4 292	-30 418
Jääkmaksumus		5 437	5 437	206	5 643
Amortisatsioonikulu		-2 683	-2 683	-354	-3 037
31.12.2014					
Soetusmaksumus		31 563	31 563	4 498	36 061
Akumuleeritud kulum		-28 809	-28 809	-4 646	-33 455
Jääkmaksumus		2 754	2 754	-148	2 606
Ostud ja parendused	27 000	20 000	47 000		47 000
Amortisatsioonikulu	-450	-930	-1 380	-146	-1 526
Muud muutused		-1 219	-1 219	1 219	0
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 250	4 250
Võlad töövõtjatele	3 006	3 006
Maksuvõlad	2 219	2 219
Muud võlad	38 000	38 000
Dividendivõlad	38 000	38 000
Kokku võlad ja ettemaksed	47 475	47 475
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 948	1 948
Võlad töövõtjatele	2 760	2 760
Maksuvõlad	1 993	1 993
Muud võlad	32 000	32 000
Dividendivõlad	32 000	32 000
Kokku võlad ja ettemaksed	38 701	38 701

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 791	1 545
Puhkusetasude kohustus	1 215	1 215
Kokku võlad töövõtjatele	3 006	2 760

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 625	122 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 625	122 935
Kokku müügitulu	127 625	122 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	127 625	122 935
Kokku müügitulu	127 625	122 935

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	45 079	34 900
Alltöövõtutööd	12 569	7 405
Transpordikulud	130	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 778	42 305

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 578	7 569
Mitmesugused bürookulud	2 270	2 890
Lähetuskulud	1 827	2 784
Koolituskulud	1 614	313
Sõidutranspordi rent ja hooldus	3 604	5 599
Väheväärtuslik inventar	5 064	3 190
Muud	7 326	9 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 283	31 823

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 940	22 163
Sotsiaalmaksud	8 610	7 492
Kokku tööjõukulud	33 550	29 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 812	4 225

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

OÜ APOLLONIA HAMBARAVI (registrikood: 11227830) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM TAMP	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 467
Kokku	50 209

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 467
Kokku	50 209
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 209
Kokku	50 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	127625	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dentivad@gmail.com