

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Katrin Altorf hambaravi OÜ

registrikood: 11372940

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 5063899

e-posti aadress: altorfka@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Katrin Altorf Hambaravi alustas oma tegevust 17.aprillil 2007.aastal.

2011.a. juulikuus soetati pangalaenuga ruumid Pärnu mnt. 102 hambaravi teenuste osutamiseks.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ettevõtte tegevjuhina ning juhatuse liikme tagasikutsumisega või töölt lahkumisega ei teki täiendavaid kulusi.

Töölepinguga on vormistatud tööle 2 inimest. Töötasudeks arvestati 2015.aastal 13363 eurot..

Juhatuse liikmele maksti 2015.aastal töötasu 5731 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 862	54 830	2
Nõuded ja ettemaksed	1 323	790	
Kokku käibevara	74 185	55 620	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	61 230	67 817	5
Kokku põhivara	61 230	67 817	
Kokku varad	135 415	123 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 234	6 234	7
Võlad ja ettemaksed	28 545	31 171	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 779	37 405	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 824	39 273	7
Kokku pikaajalised kohustused	32 824	39 273	
Kokku kohustused	67 603	76 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 947	29 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 053	14 633	
Kokku omakapital	67 812	46 759	
Kokku kohustused ja omakapital	135 415	123 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	67 516	64 563	
Muud äritulud	0	66	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 015	-8 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 268	-13 668	11
Tööjõukulud	-17 880	-16 580	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 203	-9 698	
Muud ärikulud	-160	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 990	16 175	
Intressikulud	-1 258	-1 565	
Muud finantstulud ja -kulud	4	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 736	14 633	
Tulumaks	317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 053	14 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 990	16 175	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 203	9 698	
Kokku korrigeerimised	10 203	9 698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-533	-196	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 626	776	
Makstud intressid	-1 258	-1 565	
Kokku rahavood äritegevusest	27 776	24 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 616	0	
Antud laenude tagasimaksed	4	0	
Laekunud intressid	0	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 612	23	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 449	-6 404	
Makstud ettevõtte tulumaks	317	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 132	-6 404	
Kokku rahavood	18 032	18 507	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 830	36 323	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 032	18 507	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 862	54 830	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	29 314	32 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 633	14 633
31.12.2014	2 556	256	43 947	46 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 053	21 053
31.12.2015	2 556	256	65 000	67 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Katrín Altorf Hambaravi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid majandusaasta lõpuga ei esinenud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis vastavalt inventuuride tulemustele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes. Hetkel on kasutuses materiaalse põhivara grupp Masinad ja seadmed, mille amortisatsioonimäär on 20% aastas.

Ehitise amortisatsioonimäär on 7 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiseltrealiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid

ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summat. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	55 809	39 777
Kassa	3 847	1 847
Deposiitarve	13 206	13 206
Kokku raha	72 862	54 830

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 243	727
Kokku nõuded ostjate vastu	1 243	727

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7	22
Üksikisiku tulumaks	164	172
Sotsiaalmaks	391	407
Töötuskindlustusmaksed	27	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	589	635

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	73 499		22 633	22 633	1 000	97 132
Akumuleeritud kulum	-12 860		-6 152	-6 152	-605	-19 617
Jääkmaksumus	60 639		16 481	16 481	395	77 515
Amortisatsioonikulu	-5 144		-4 354	-4 354	-200	-9 698
31.12.2014						
Soetusmaksumus	73 499		22 633	22 633	1 000	97 132
Akumuleeritud kulum	-18 004		-10 506	-10 506	-805	-29 315
Jääkmaksumus	55 495		12 127	12 127	195	67 817
Ostud ja parendused		1 096	2 520	3 616		3 616
Amortisatsioonikulu	-5 144	-110	-4 813	-4 923	-136	-10 203
31.12.2015						
Soetusmaksumus	73 499	1 096	25 153	26 249	1 000	100 748
Akumuleeritud kulum	-23 148	-110	-15 319	-15 429	-941	-39 518
Jääkmaksumus	50 351	986	9 834	10 820	59	61 230

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu		1 797
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul		1 824
1-5 aasta jooksul		6 974

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	39 058	6 234	27 800	5 024	EURIBOR+2,3	18.07.2021	
Pikaajalised laenud kokku	39 058	6 234	27 800	5 024			
Laenukohustused kokku	39 058	6 234	27 800	5 024			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	45 507	6 234	27 800	11 473	EURIBOR+2,3	EUR	18.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	45 507	6 234	27 800	11 473			
Laenukohustused kokku	45 507	6 234	27 800	11 473			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	607	607
Maksuvõlad	589	589
Muud võlad	27 349	27 349
Dividendivõlad	19 508	19 508
Muud viitvõlad	7 841	7 841
Kokku võlad ja ettemaksed	28 545	28 545

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 906	1 906
Võlad töövõtjatele	1 705	1 705
Maksuvõlad	635	635
Muud võlad	26 925	26 925
Dividendivõlad	20 008	20 008
Muud viitvõlad	6 917	6 917
Kokku võlad ja ettemaksed	31 171	31 171

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	950	862
Puhkusetasude kohustus	843	843
Kokku võlad töövõtjatele	1 793	1 705

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	439	3 760
Energia	483	857
Kütus	483	857
Mitmesugused bürookulud	3 422	3 987
Koolituskulud	125	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	498	654
Muud ostetud teenused	1 672	1 834
Autokulud	2 629	2 576
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 268	13 668

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 363	12 380
Sotsiaalmaksud	4 517	4 200
Kokku tööjõukulud	17 880	16 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Katrin Altorf hambaravi OÜ (registrikood: 11372940) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN ALTORF AL ALTROV	Juhatuse liige	13.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 053
Kokku	65 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 000
Kokku	65 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 053
Kokku	65 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	67516	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin ALTORF AL ALTROV	46711050233		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063899
E-posti aadress	altorfka@gmail.com