

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

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 2013.aastal 13729 eurot..

Juhatuse liikmele maksti 2013.aastal töötasu 4510 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 323	37 947	2
Nõuded ja ettemaksed	594	669	
Kokku käibevara	36 917	38 616	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 515	71 064	5
Kokku põhivara	77 515	71 064	
Kokku varad	114 432	109 680	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 064	5 560	7
Võlad ja ettemaksed	30 565	32 997	8
Kokku lühiajalised kohustused	36 629	38 557	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 677	52 245	7
Kokku pikaajalised kohustused	45 677	52 245	
Kokku kohustused	82 306	90 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 066	7 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 248	8 696	
Kokku omakapital	32 126	18 878	
Kokku kohustused ja omakapital	114 432	109 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	60 493	58 323	
Muud äritulud	4 110	237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 256	-8 519	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 908	-12 617	11
Tööjõukulud	-18 397	-18 941	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 929	-6 780	
Muud ärikulud	-103	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 010	11 703	
Intressikulud	-1 764	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 248	11 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 248	11 703	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 010	11 703	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 929	6 780	
Kokku korrigeerimised	8 929	6 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	75	427	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 928	1 387	
Makstud intressid	-1 764	-3 023	
Kokku rahavood äritegevusest	20 322	17 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 380	0	
Laekunud intressid	2	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 378	16	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 656	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 568	-5 656	
Kokku rahavood	-1 624	11 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 947	26 313	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 624	11 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 323	37 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	7 370	10 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 696	8 696
31.12.2012	2 556	256	16 066	18 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 248	13 248
31.12.2013	2 556	256	29 314	32 126

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. Investeeringis- 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 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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 320

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve	21 578	0
Kassa	1 558	0
Deposiitarve	13 187	0
Kokku raha	36 323	37 947

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 048	1 138
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-528	-528
Kokku nõuded ostjate vastu	520	610
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-528	-528
Lootusetuks tunnistatud nõuded	528	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-528

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	40	23
Üksikisiku tulumaks	160	159
Sotsiaalmaks	416	396
Kohustuslik kogumispension		15
Töötuskindlustusmaksed	32	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	648	639

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	73 499	7 253	7 253	1 000	81 752
Akumuleeritud kulum	-2 572	-1 131	-1 131	-205	-3 908
Jääkmaksumus	70 927	6 122	6 122	795	77 844
Amortisatsioonikulu	-5 144	-1 436	-1 436	-200	-6 780
31.12.2012					
Soetusmaksumus	73 499	7 253	7 253	1 000	81 752
Akumuleeritud kulum	-7 716	-2 567	-2 567	-405	-10 688
Jääkmaksumus	65 783	4 686	4 686	595	71 064
Ostud ja parendused		15 380	15 380		15 380
Amortisatsioonikulu	-5 144	-3 585	-3 585	-200	-8 929
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu		2 713
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul		1 730

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	51 741	6 064	27 800	17 877	EURIBOR+2,3	EUR	18.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	51 741	6 064	27 800	17 877			
Laenukohustused kokku	51 741	6 064	27 800	17 877			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	57 805	5 560	27 800	24 445	EURIBOR+2,3	EUR	18.07.2021
Pikaajalised laenud kokku	57 805	5 560	27 800	24 445			
Laenukohustused kokku	57 805	5 560	27 800	24 445			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised		65 783
Kokku		65 783

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 337	1 337		
Võlad töövõtjatele	777	777		
Maksuvõlad	648	648		
Muud võlad	27 803	27 803		
Dividendivõlad	20 008	20 008		
Muud viitvõlad	7 795	7 795		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 565	30 565		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 002	1 002	0	
Maksuvõlad	639	639	0	
Muud võlad	31 356	31 356	0	
Dividendivõlad	21 008	21 008	0	
Muud viitvõlad	10 348	10 348	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 997	32 997	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	777	965
Puhkusetasude kohustus	312	1 479
Kokku võlad töövõtjatele	1 089	2 444

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 951	3 758
Energia	827	0
Kütus	827	0
Mitmesugused bürookulud	644	673
Riiklikud ja kohalikud maksud	836	465
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	528	0
Muud ostetud teenused	1 786	3 780
Autokulud	6 336	3 941
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 908	12 617

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	13 729	14 131
Sotsiaalmaksud	4 668	4 810
Kokku tööjõukulud	18 397	18 941
Töötajate keskmine arv taandatud 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: 03.04.2014

Katrin Altorf hambaravi OÜ (registrikood: 11372940) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN ALTORF AL ALTROV	Juhatuse liige	08.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 248
Kokku	29 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 314
Kokku	29 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 248
Kokku	29 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	60493	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