

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Koosa Hambaravi OÜ

registrikood: 12046450

tänava/talu nimi, Koosa Mängudemaja
maja ja korteri number:

küla: Koosa küla

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60432

telefon: +372 56901693, +372 7453146

e-posti aadress: larissa.zirkilova@mail.ee

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	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Muud võlad	9
Lisa 8 Eraldised	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Koosa Hambaravi registreeriti äriregistris 21.jaanuaril 2011.aastal, tegevust alustati 2011.aasta märtsis. Osaühing on asutatud rahalise sissemakseta.

Põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine.

Laste hambaraviteenuste osutamiseks on Haigekassaga sõlmitud leping. 2018.aasta lepingu maht oli 16 000 eurot. Haigekassaga on sõlmitud leping ka hambaraviteenuse osutamiseks, et patsiendid saaksid kasutada riigi poolt makstavat hambaravi hüvitist.

OÜ Koosa Hambaravi valmistab ka hambaproteese. Hambaproteese hüvitas Haigekassa 2018.aastal summas 17 502 eurot.

2017.aasta müügitulu oli 57 838 eurot. Haigekassast laekuv summa moodustas müügitulust 71% (61 395 EUR), patsientide poolt tasutud summa raviteenuste eest 21% (18 007 EUR) ja visiiditasud 8% (7 172 EUR).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus liige on palgaline töötaja, kes töötab hambaarstina. Juhi töötasu oli aruandeaastal kokku 12 555 eurot. Osaühingus töötab veel hambaarsti abiline. Palgaks maksti kokku 18 892 eurot.

Juhatus liige kõrgeima juhtorgani liikmeks olemise eest eraldi tasu ei ole saanud.

Ettevõtte ei kuulu audiitorkontrolli alla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 002	12 832	
Nõuded ja ettemaksed	1 160	1 645	2
Kokku käibevarad	42 162	14 477	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	800	2 566	4
Kokku põhivarad	800	2 566	
Kokku varad	42 962	17 043	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 777	3 559	3;5;6;7
Eraldised	2 500	2 500	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 277	6 059	
Kokku kohustised	6 277	6 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 984	8 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 701	1 994	
Kokku omakapital	36 685	10 984	
Kokku kohustised ja omakapital	42 962	17 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	86 574	57 838	9
Muud äritulud	550	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 623	-17 899	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 714	-13 131	11
Tööjõukulud	-25 319	-22 501	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 766	-2 036	
Muud ärikulud	-1	-277	
Ärikasum (kahjum)	25 701	1 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 701	1 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 701	1 994	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koosa Hambaravi on koostanud 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande vastavalt Raamatupidamise seadusele Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja rahandusministri määrusega väljaantud juhenditega.

Majandustehinguid kirjendatakse seotusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumi kirjendamiseks 2018.a. majandusaasta aruandes on kasutatud skeemi nr.1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

OÜ Koosa Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded bilansis on kajastatud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisel tehtud kulutusi (transpordikulu, impordimaksud ja muud mittetagastuvad maksud). Laenu- ega liisingulepingu intresse ei lisata soetusmaksumusse.

Põhivara objekti arvele võtmisel määratakse tema kasulik eluiga ja selle alusel amortisatsiooninorm.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Põhivara amortiseerumine algab tema kasutusele võtmisest ja seda tehakse, kuni vara on täielikult amortiseerunud või maha kantud. Kui täielikult amortiseerunud vara on kasutuses, hoitakse seda null-jääkväärtuses bilansis kuni vara eemaldatakse kasutusest. Põhivara müügi korral eemaldatakse bilansist nii põhivara kui akumulieeritud kulum. Müügikasum või -kahjum saadakse, kui põhivara müügihinnast lahutatakse tema jääkväärtus. Müügikasumit kajastatakse ärituludes ning müügikahjumit ärikuludes netosummana.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liige Larissa Zirkilova.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 052	1 052
Ostjatelt laekumata arved	1 052	1 052
Ettemaksed	108	108
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 160	1 160
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 537	1 537
Ostjatelt laekumata arved	1 537	1 537
Ettemaksed	108	108
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 645	1 645

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	346	197
Erisoodustuse tulumaks	65	64
Sotsiaalmaks	872	568
Kohustuslik kogumispension	46	32
Töötuskindlustusmaksed	56	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 385	895

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 141	8 141	8 141
Akumuleeritud kulum	-3 539	-3 539	-3 539
Jääkmaksumus	4 602	4 602	4 602
Amortisatsioonikulu	-2 036	-2 036	-2 036
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 141	8 141	8 141
Akumuleeritud kulum	-5 575	-5 575	-5 575
Jääkmaksumus	2 566	2 566	2 566
Amortisatsioonikulu	-1 766	-1 766	-1 766
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 141	8 141	8 141
Akumuleeritud kulum	-7 341	-7 341	-7 341
Jääkmaksumus	800	800	800

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	242	242
Võlad töövõtjatele	1 396	1 396
Maksuvõlad	1 385	1 385
Muud võlad	754	754
Muud viitvõlad	754	754
Kokku võlad ja ettemaksed	3 777	3 777
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	692	692
Võlad töövõtjatele	1 259	1 259
Maksuvõlad	895	895
Muud võlad	713	713
Muud viitvõlad	713	713
Kokku võlad ja ettemaksed	3 559	3 559

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 261	1 166
Puhkusetasude kohustis	134	93
Kokku võlad töövõtjatele	1 395	1 259

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	754	754
Deklareerimata maksuvõlad	754	754
Kokku muud võlad	754	754
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	713	713
Deklareerimata maksuvõlad	713	713
Kokku muud võlad	713	713

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2017
Äriregistris registreerimata osakapital	2 500	2 500
Kokku eraldised	2 500	2 500
	31.12.2017	31.12.2018
Äriregistris registreerimata osakapital	2 500	2 500
Kokku eraldised	2 500	2 500

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 574	57 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 574	57 838
Kokku müügitulu	86 574	57 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	86 574	57 838
Kokku müügitulu	86 574	57 838

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-6 759	-6 485
Alltöövõtutööd	-13 864	-11 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 623	-17 899

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-131	-145
Mitmesugused bürookulud	-747	-846
Lähetuskulud	-43	-53
Koolituskulud	-856	-683
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 072	-2 035
Transpordikulud	-8 291	-8 736
Muud	-1 574	-633
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 714	-13 131

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-18 923	-16 812
Sotsiaalmaksud	-6 396	-5 689
Kokku tööjõukulud	-25 319	-22 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Antud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Larissa Zirkilova	1 000	31.03.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 555	11 408

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Koosa Hambaravi OÜ (registrikood: 12046450) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ZIRKILOVA	Juhatuse liige	11.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 701
Kokku	36 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 685
Kokku	36 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 701
Kokku	36 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 685
Kokku	36 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	86574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Larissa Zirkilova	46303182782		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7453146
Mobiiltelefon	+372 56901693
E-posti aadress	larissa.zirkilova@mail.ee