

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Koosa Hambaravi OÜ

registrikood: 12046450

küla: Koosa küla

vald: Vara vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60432

telefon: +372 56901693, +372 7453146

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

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Eraldised	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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. 2015.aasta lepingu maht oli 12 000 eurot.

2015.aasta müügitulu oli 54 492 eurot. Haigekassast laekuv summa moodustas müügitulust 23% (12 711 EUR), patsientide poolt tasutud summa raviteenuste eest 70% (37 900 EUR) ja visiiditasud 7% (3 851 EUR).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel on palgaline töötaja, kes töötab hambaarstina. Juhi töötasu oli aruandeaastal kokku 11 538 eurot. Osaühingus töötab veel hambaarsti abiline. Palgaks maksti kokku 16 934 eurot.

Juhatusel on kõrgeima juhtorgani liikmeks olemise eest eraldi tasu ei ole saanud.

Ettevõtte ei kuulu audiitorkontrolli alla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 588	3 418	2
Nõuded ja ettemaksed	859	1 524	3;4
Kokku käibevara	9 447	4 942	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 637	4 032	6
Kokku põhivara	6 637	4 032	
Kokku varad	16 084	8 974	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 000	1 000	7
Võlad ja ettemaksed	2 957	3 177	8;9;10;11
Eraldised	2 500	2 500	12
Kokku lühiajalised kohustused	9 457	6 677	
Kokku kohustused	9 457	6 677	
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 297	1 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 330	344	
Kokku omakapital	6 627	2 297	
Kokku kohustused ja omakapital	16 084	8 974	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	54 492	47 667	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 155	-12 712	14
Mitmesugused tegevuskulud	-11 506	-11 362	15
Tööjõukulud	-22 750	-22 690	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 235	-269	
Muud ärikulud	-516	-290	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 330	344	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 330	344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 330	344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 330	344	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 235	269	
Kokku korrigeerimised	1 235	269	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	666	-286	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-221	50	
Kokku rahavood äritegevusest	6 010	377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 840	-4 301	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 840	-4 301	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	1 000	
Kokku rahavood	5 170	-2 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 418	6 342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 170	-2 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 588	3 418	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 953	1 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	344	344
31.12.2014	2 297	2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 330	4 330
31.12.2015	6 627	6 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koosa Hambaravi 2015.a. 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 seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Kasumi kirjendamiseks 2015.a. majandusaasta aruandes on kasutatud skeemi nr.1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

OÜ Koosa Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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 õiglasel 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	61	10
Arvelduskonto SEB	8 527	3 408
Kokku raha	8 588	3 418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Ostjatelt laekumata arved	240	240
Muud nõuded	108	108
Viitlaekumised	108	108
Ettemaksed	511	511
Tulevaste perioodide kulud	511	511
Kokku nõuded ja ettemaksed	859	859
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	914	914
Ostjatelt laekumata arved	914	914
Muud nõuded	108	108
Viitlaekumised	108	108
Ettemaksed	502	502
Tulevaste perioodide kulud	502	502
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 524	1 524

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	240	914
Kokku nõuded ostjate vastu	240	914

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	207	197
Erioodustuse tulumaks	64	68
Sotsiaalmaks	568	569
Kohustuslik kogumispension	32	32
Töötuskindlustusmaksed	34	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	905	908

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 301	4 301	4 301
Amortisatsioonikulu	-269	-269	-269
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 301	4 301	4 301
Akumuleeritud kulum	-269	-269	-269
Jääkmaksumus	4 032	4 032	4 032
Ostud ja parendused	3 840	3 840	3 840
Muud ostud ja parendused	3 840	3 840	3 840
Amortisatsioonikulu	-1 235	-1 235	-1 235
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 141	8 141	8 141
Akumuleeritud kulum	-1 504	-1 504	-1 504
Jääkmaksumus	6 637	6 637	6 637

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Laenukohustused kokku	4 000	4 000		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Laenukohustused kokku	1 000	1 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52	52
Võlad töövõtjatele	1 271	1 271
Maksuvõlad	905	905
Muud võlad	729	729
Muud viitvõlad	729	729
Kokku võlad ja ettemaksed	2 957	2 957

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	244	244
Võlad töövõtjatele	1 289	1 289
Maksuvõlad	908	908
Muud võlad	736	736
Muud viitvõlad	736	736
Kokku võlad ja ettemaksed	3 177	3 177

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Vara Vallavalitsus	26	44
Saku Läte OÜ	26	10
Elion Ettevõtted AS	0	17
Eesti Haigekassa	0	0
IF P&C Insurance AS	0	173
Kokku võlad tarnijatele	52	244

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 144	1 162
Puhkusetasude kohustus	127	127
Kokku võlad töövõtjatele	1 271	1 289

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	729	729
Deklareerimata maksuvõlad	729	729
Kokku muud võlad	729	729
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	736	736
Deklareerimata maksuvõlad	736	736
Kokku muud võlad	736	736

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2014
Äriregistris registreerimata osakapital	2 500	2 500
Kokku eraldised	2 500	2 500
	31.12.2014	31.12.2015
Äriregistris registreerimata osakapital	2 500	2 500
Kokku eraldised	2 500	2 500

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 492	47 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 492	47 667
Kokku müügitulu	54 492	47 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	54 492	47 667
Kokku müügitulu	54 492	47 667

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-4 127	-3 838
Alltöövõtutööd	-10 028	-8 874
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 155	-12 712

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-185	-206
Mitmesugused bürookulud	-724	-1 042
Lähetuskulud	-119	0
Koolituskulud	-700	-269
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 035	-2 100
Transpordikulud	-7 192	-7 321
Muud	-551	-424
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 506	-11 362

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-17 003	-16 935
Sotsiaalmaksud	-5 747	-5 755
Kokku tööjõukulud	-22 750	-22 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	0
Tasutud kasutusrendi intressid	-515	-290
Kokku muud ärikulud	-516	-290

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	
2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 538	11 491

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

Koosa Hambaravi OÜ (registrikood: 12046450) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA ZIRKILOVA	Juhatuse liige	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 330
Kokku	6 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 627
Kokku	6 627

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 330
Kokku	6 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 627
Kokku	6 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	54492	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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