

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Roseni Hambakliinik OÜ

registrikood: 12797742

tänavatalu nimi, Roseni tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5217311

e-posti aadress: airatokko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Roseni Hambakliinik OÜ on asutatud veebruaris 2015. Ettevõtte tegevuseks on hambaraviteenuste osutamine. . Ettevõtte on sõlmitud leping Eesti Haigekassaga täiskasvanute hambaravihüvitise osas. Suurenes vastuvõtule pöördujate arv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 908	29 384	2
Nõuded ja ettemaksed	77 966	77 940	3
Kokku käibevarad	106 874	107 324	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 989	0	4
Kokku põhivarad	12 989	0	
Kokku varad	119 863	107 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 257	19 768	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 257	19 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 750	48 750	
Kokku pikaajalised kohustised	53 750	48 750	
Kokku kohustised	80 007	68 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 306	23 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 050	12 943	
Kokku omakapital	39 856	38 806	
Kokku kohustised ja omakapital	119 863	107 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	183 505	145 254	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 114	-31 804	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 368	-7 670	
Tööjõukulud	-128 792	-91 779	9
Muud ärikulud	-181	-1 058	
Ärikasum (kahjum)	1 050	12 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 050	12 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 050	12 943	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roseni Hambkliinik 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas	25 281	23 196
Arvelduskontod	3 627	6 188
Kokku raha	28 908	29 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 276	1 276
Ostjatelt laekumata arved	1 276	1 276
Muud nõuded	76 690	76 690
Laenunõuded	76 690	76 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 966	77 966
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	77 940	77 940
Laenunõuded	77 940	77 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 940	77 940

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	12 989	12 989
Muud ostud ja parendused	12 989	12 989
31.12.2019		
Soetusmaksumus	12 989	12 989
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 989	12 989

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 642	1 951
Sotsiaalmaks	8 203	5 331
Kohustuslik kogumispension	260	242
Töötuskindlustusmaksed	312	291
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 417	7 815

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 222	5 222	
Võlad töövõtjatele	9 618	9 618	7
Maksuvõlad	11 417	11 417	5
Kokku võlad ja ettemaksed	26 257	26 257	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 673	3 673	
Võlad töövõtjatele	8 280	8 280	7
Maksuvõlad	7 815	7 815	5
Kokku võlad ja ettemaksed	19 768	19 768	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 671	4 140	
Puhkusetasude kohustis	4 947	4 140	
Kokku võlad töövõtjatele	9 618	8 280	6

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 505	145 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 505	145 254
Kokku müügitulu	183 505	145 254
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	183 505	145 254
Kokku müügitulu	183 505	145 254

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	96 069	68 594
Sotsiaalmaksud	31 702	22 636
Töötuskindlustusmaksed	769	549
Haigushüvitis	252	0
Kokku tööjõukulud	128 792	91 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

Roseni Hambakliinik OÜ (registrikood: 12797742) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRA TOKKO	Juhatuse liige	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 050
Kokku	37 356
Jaotamine	
Kokku	37 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	183505	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lõuna-Eesti Kliinik OÜ	12213675		1250 EUR (Lihtomand)
Antenor OÜ	11856520	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5217311
E-posti aadress	airatokko@gmail.com