

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Dr. Ene Paal Ortodontiakliinik OÜ

registrikood: 12457986

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 67

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71004

telefon: +372 5245806

e-posti aadress: ene.paal@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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Dr. Ene Paal Ortodontiikliinik OÜ on asutataud 19.04.2013.a., kui põhitegevusega alustati alates septembrist 2013.a.

Aruandeperioodil otsiti ruumid ja tehti ruumide ümberehitustöid ortodontilise- ja hambaravi teenuse osutamiseks vajalike tingimuste loomiseks.

Osteti ruumide sisustus, arvutitarkvara ja raviteenuse osutamiseks vajalikud seadmed. Inimesi oli võimalik teenindada ühes ravikabinetis.

Aruandeperioodil kulutati reklaamiks 436 eurot. Tööle asusid ortodont, õde ja registraator. Lepinguliselt pakutakse hambaarsti ja suuhügienisti vastuvõtuteenust, kuid nad ei ole tööil täieliku tööajaga.

2014.a planeeritakse välja ehitada teine hambaravikabinet, mis võimaldaks hambaarsti vastuvõtuaegu pikendada või palgata täiendavat tööjõudu otodontilise teenuse osutamiseks. Teise ruumi ehitus- ja sisustamiskulud võivad kujuneda hinnanguliselt 40000-45000 eurot.

Aruandeperioodi palgafond oli 10798, millest töötasud olid 8058 eurot ja sotsiaalmaksud 2470 eurot.

Juhatuse liikmele liikmetasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	19.04.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 985	2 500
Nõuded ja ettemaksed	17 574	0
Kokku käibevara	20 559	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	43 731	0
Kokku põhivara	43 731	0
Kokku varad	64 290	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	34 500	0
Võlad ja ettemaksed	17 673	0
Kokku lühiajalised kohustused	52 173	0
Kokku kohustused	52 173	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 617	0
Kokku omakapital	12 117	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	64 290	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013	19.04.2013 - 19.04.2013
Müügitulu	53 336	
Muud äritulud	5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 172	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 575	
Tööjõukulud	-10 798	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 174	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 617	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 617	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013	19.04.2013 - 19.04.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 617	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 174	0
Muud korrigeerimised	-5 000	0
Kokku korrigeerimised	-3 826	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 574	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 673	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 890	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 905	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 905	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	34 500	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 500	2 500
Kokku rahavood	485	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	485	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 985	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
19.04.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 617	9 617
31.12.2013	2 500	9 617	12 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dr. Ene Paal Ortodontiikliinik OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, bioloogiliste varade ümberhindamine õiglasest väärtusesse. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Maa ei amortiseerita

Hooned ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 6-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik tööiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks või sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	19.04.2013
Kokku raha	2 985	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 574	17 574
Ostjatelt laekumata arved	17 574	17 574
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 574	17 574

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	17 574
Kokku nõuded ostjate vastu	17 574

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	840
Sotsiaalmaks	1 675
Kohustuslik kogumispension	103
Töötuskindlustusmaksed	152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 770

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	44 905	44 905	44 905
Muud ostud ja parendused	44 905	44 905	44 905
Amortisatsioonikulu	-1 174	-1 174	-1 174
31.12.2013			
Soetusmaksumus	44 905	44 905	44 905
Akumuleeritud kulum	-1 174	-1 174	-1 174
Jääkmaksumus	43 731	43 731	43 731

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen omanikult	34 500	34 500		
Lühiajalised laenud kokku	34 500	34 500		
Laenukohustused kokku	34 500	34 500		

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	13 176	13 176		
Võlad töövõtjatele	1 117	1 117		
Maksuvõlad	2 770	2 770		
Muud võlad	610	610		
Muud viitvõlad	610	610		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 673	17 673		

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	19.04.2013 - 31.12.2013
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Alustava ettevõtte toetus EAS-ilt	5 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000
Kokku sihtfinantseerimine	5 000

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	53 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 336
Kokku müügitulu	53 336
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Otodontide tegevus 86231	53 336
Kokku müügitulu	53 336

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013
Tulu sihtfinantseerimisest	5 000
Kokku muud äritulud	5 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	16 673
Energia	984
Elektrienergia	503
Soojusenergia	481
Üür ja rent	4 000
Ruumide remondikulud	7 396
Tööriietus	489
Bürookulud	1 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 172

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	3 761
Koolituskulud	855
Muud	959
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 575

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	19.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	8 058
Sotsiaalmaksud	2 470
Kokku tööjõukulud	10 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Juhatuse liikmele liikmetasu ei makstud.
Tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2014

Dr. Ene Paal Ortodontiikliinik OÜ (registrikood: 12457986) 19.04.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE PAAL	Juhatuse liige	28.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 617
Kokku	9 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	53336	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Paal	47203072724	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245806
E-posti aadress	ene.paal@gmail.com