

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.10.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ UKU HAMBARAVI

registrikood: 12359775

tänava/talu nimi, Tallinna 41

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71008

e-posti aadress: uku.hambaravi@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ UKU Hambaravi on uus alustav ettevõtte Viljandis, kes rendib alates 1. Novembril 2012.a. avatud UKU kaubanduskeskuses äripinda. Ettevõtte rendib kogupindalaga 102 m², kus on 3 hambaravikabineti, sterilisatsiooniruum, registratuur ja töötajate puhke-riietusruum.

OÜ Uku Hambaravi eesmärgiks on pakkuda patsientidele kvaliteetset ning patsiendi vajadusi arvestatavat teenust. OÜ Uku Hambaravi patsientideks on Viljandimaa elanikud. Ettevõtte üheks olulisemaks aluseks on klientide usaldus. Ettevõtte eesmärgiks on saavutada nii teeninduse professionaalsus, kvaliteedi kui ka teenuse teostamise osas 100 % patisendi rahulolu. Lühiajalised eesmärgiks on potentsiaalse klientuuri informeerimine meie pakutavast võimalusest ja asukohast – reklaam, püsiklientide loomine.

Pikaajaliseks eesmärgiks on nelja aasta jooksul muutuda finantsiliselt sõltumatuks ning kasumit tootvaks ettevõtteks.

Ettevõtte äritegevuse kõige olulisemaks aluseks on patsientide usaldus ja rahulolu.

OÜ UKU Hambaravi pakub järgmisi teenuseid:

- Hambaravi
- Proteesimine
- Ortodontia
- Ambulatoorne kirurgia

OÜ Uku Hambaravi alustas hambaravi teenuse osutamisega 14.01.2013.a.

Alljärgnev tabelis on kajastatud 2013.a visiitide arv.

Teenuste loetelu	Täiskasvanud	lapsed	Kokku
Hambaravi	7432	949	8381
Ortopeedia	1757		1757
Ortodontia	34	42	76

Alates maikuust sõlmis Haigekassa hambaravi lepingu laste hambaravi teenuse tasustamiseks UKU Hambarvi OÜ -ga. Vaatamata sellele et meil on külastatavuse arv kuust kuusse kasvanud on meil veel küllalt võimalusi teenindada rohkem patsiente.

Olulisemad finantsnäitajad

	Arauandeperiood
Müügitulu	338 888
Ärikasum	35 172
Puhaskasum	30 394
Omakapitali tulukus (ROE%)	79,16
Vara tulukus (ROA%)	18,80
Ärirentaablus	10,37
Puhasrentaablus	8,97
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,51
Likviidsussuhe	0,47

Selgitus:

Omakapitali tulukus (ROE %) = Puhaskasum/omakapital kokku *100

Vara tulukus(ROA %) = Puhaskasum/varad kokku *100

Ärirentaablus = ärikasum/ müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsussuhe = käibevara-varud /lühiajalised kohustused

OÜ Uku Hambarvi juhatuse koosseis on kolme liikmeline. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 7,28. Keskmiseks palgaks kujunes 1584.- tuhat eurot ja juhatuse ühele liikmele maksti juhatuse tasu 5530.- tuhat eurot aastas.

Ettevõtte asutamis- ja stardikulud on ettevõtte asutamisel finantseerinud omanike omavahenditest ja laenu abil.

Tehtud investeering arunandeperioodil hõlmab endas järgnevat:

- 3 hambaravitooli koos imurseadmetega maksumusega 66 505.-
- digiröntgen seadmed maksumusega 15991.-
- Assistina 301 Plus maksumusega 1332.-
- Soodapesuseade maksumusega 1320.-
- Rajati vajalik hambaravi kabineti kommunaktsioon, siseviimistlustööd 34 765.- euro eest
- Hambaravi kabineti mööbel maksumusega 18 530.- eurot
- 4 arvutikomplekti maksumusega 2 148.- eurot

Edasine areng ja põhieesmärgid on järgmised:

- hambaravi ja proteesitööde mahu kasvatamine ning majandusala tegevuse optimeerimine:
- kaasaegse ravikvaliteedi tagamine
- tegevuse järjepidevuse hoidmiseks vajalikud investeeringud- autoklaav, välireklaam

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	18 898	2
Nõuded ja ettemaksed	8 252	3
Varud	2 139	4
Kokku käibevara	29 289	
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	734	3
Materiaalne põhivara	131 568	5
Kokku põhivara	132 302	
Kokku varad	161 591	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 052	6
Võlad ja ettemaksed	25 653	7
Kokku lühiajalised kohustused	58 705	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	64 492	
Kokku pikaajalised kohustused	64 492	6
Kokku kohustused	123 197	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 394	
Kokku omakapital	38 394	
Kokku kohustused ja omakapital	161 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	Lisa nr
Müügitulu	338 888	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 377	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 193	12
Tööjõukulud	-177 897	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 023	5
Muud ärikulud	-2 226	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 172	
Intressikulud	-4 778	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 172	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 023	5
Kokku korrigeerimised	9 023	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 986	3
Varude muutus	-2 139	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 653	
Laekunud intressid	1	
Makstud intressid	-4 778	
Kokku rahavood äritegevusest	53 946	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-140 591	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140 591	5
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	151 162	6
Saadud laenude tagasimaksed	-53 619	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	8 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 543	
Kokku rahavood	18 898	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 898	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	8 000		8 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	8 000		8 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 394	30 394
31.12.2013	8 000	30 394	38 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Uku Hambaravi 2013.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (tuhandetes eurodes).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevate sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdis väärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 319.55 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319.55 euron, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned ja rajatised kuni 5 %

Masinad ja seadmed

Hambaravitoolid kuni 20 %

Röntgenseadmed kuni 20%

Muud seadmed kuni 20%

Muu materiaalne põhivara

Inventar 20%

Kontoritehnika 20%

Mööbel 20%

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavate väärtuste ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Varade kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlus kajastatakse aruandeperioodil kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalselt amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisega.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdis väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kastusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summast on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustussi.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad mkasud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse järgmiselt:

- isikud kes on omavahel seotud ja kellel on teise üle valitsev mõju
- osaühingu töötajad
- osaühingu juhatus liikmed, nende lähedased sugulased

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013
Sularaha kassas	2 196
Arvelduskonto	16 702
Kokku raha	18 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 252	8 252	
Ostjatelt laekumata arved	8 252	8 252	
Ettemaksed	734		734
Tulevaste perioodide kulud	734		734
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 986	8 252	734

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 139
Kokku varud	2 139

Ärühingu varudena on arvel laos olevad materjalid ja ravimid patsientide ravimiseks. Varad on inventeeritud 31.12.2013 seisuga.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	34 765	2 148	85 148	87 296	18 530	140 591
Amortisatsioonikulu	-290		-6 845	-6 845	-1 888	-9 023
31.12.2013						
Soetusmaksumus	34 765	2 148	85 148	87 296	18 530	140 591
Akumuleeritud kulum	-290	0	-6 845	-6 845	-1 888	-9 023
Jääkmaksumus	34 475	2 148	78 303	80 451	16 642	131 568

Tehtud investeering hõlmab endas järgnevat:

- 3 hambaravitooli koos imurseadmetega maksumusega 66 505.-
- digiröntgen seadmed maksumusega 15991.-
- Assistina 301 Plus maksumusega 1332.-
- Soodapesuseade maksumusega 1320.-
- Rajati vajalik hambaravi kabineti kommunaktsioon, siseviimistlustööd 34 765.- euro eest
- Hambaravi kabineti mööbel maksumusega 18 530.- eurot
- 4 arvutikomplekti maksumusega 2 148.- eurot

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisikulaen	7 500	7 500			0	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500				
Pikaajalised laenud						
Inveteerimislaen	37 840	8 771	29 069		4,887	19,12,2017
Pikaajalised laenud kokku	37 840	8 771	29 069			
Kapitalirendikohustused kokku	52 204	16 781	35 423			
Laenukohustused kokku	97 544	33 052	64 492			

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2013.a. on sõlmitud eurodes ning laenukohustuste tagatiseks on omanike käendus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 458	5 458		
Võlad töövõtjatele	7 096	7 096		
Maksuvõlad	12 601	12 601		
Saadud ettemaksed	498	498		
Tulevaste perioodide tulud	498	498		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 653	25 653		

Maksuvõlad koosnevad järgmiselt	12 601
Üksikisiku tulumaks	3 970
Sotsiaalmaks	7 491
Töötukindlustusmaks	681
kogumispensioni maks	459

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	23 379
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 215
Reservkapital	800
Kokku tingimuslikud kohustused	30 394

OÜ Uku Hambaravi vaba omakapital seisuga 31.12.2013 moodustas 30 394.- tuhat eurot.

Vastavalt OÜ Uku Hambaravi põhikirjale tuleb moodustada kasumist 10% osakapitalist reservkapitali milleks on 800.- eurot.

Bilansi päeva seisuga on võimalik dividendiks välja maksta 29594.- tuhat eurot millest kulub tulumaksuks 6215.- tuhat eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013
Osakapital	8 000
Osade arv (tk)	8

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	338 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 888
Kokku müügitulu	338 888
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Hambaraviteenused elanikonnale	179 065
Raviteenused proteeside osas	107 219
Raviteenused haigekassale	44 812
Visiiditasu	7 792
Kokku müügitulu	338 888

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013
Hambaraviga seotud materjali kulu	26 965
Meditiini instrumentide kulu	10 614
Röntgeniga seotud kulu	486
Hambaproteesi valmistamisega seotud kulu	49 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 377

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013
Üür ja rent	8 842
Energia	2 318
Elektrienergia	1 224
Soojusenergia	1 094
Mitmesugused bürookulud	4 275
Koolituskulud	1 738
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 092
Vesi ja kanalisatsiooni kulu	284
Korrahoiu kulu	914
Remondi kulu	599
Halduskulu	2 346
Infotehnoloogia kulu	2 123
Inventari kulu	1 999
Muud	663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 193

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013
Palgakulu	132 985
Sotsiaalmaksud	43 825
Töötukindlustustasu	1 325
Puhkusereserv	-238
Kokku tööjõukulud	177 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013
Panga teenustasu	2 072
Esinduskulu	154
Kokku muud ärikulud	2 226

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2013
Arvestatud tasu	63 057

Seotud osapoolteks loetakse järgmiselt:

- isikud kes on omavahel seotud ja kellel on teise üle valitsev mõju
- osaühingu töötajad
- osaühingu juhatus liikmed, nende lähedased sugulased

2013. aastal ei tehtud majandus tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2014

OÜ UKU HAMBARAVI (registrikood: 12359775) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTORIA HÄRMIK	Juhatuse liige	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 394
Kokku	30 394
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	800
Kokku	800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	338888	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andra Miländer	46303036010		1000 EUR
Eve Haki	46505284218		1000 EUR
Maaja Anderson	45603176018		1000 EUR
Margus Härmik	37607066017		1000 EUR
Marika Olev	45703166014		1000 EUR
Merike Mäger	46210232772		1000 EUR
Piret Parrest	49301186014		1000 EUR
Sirle Arumäe	47403066025		1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	uku.hambaravi@mail.ee