

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing

registrikood: 10897238

tänava/talu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 3223007

faks: +372 3255170

e-posti aadress: o.malberg@neti.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi alustas tegevust 2003. aastal.

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2013.a. ja 2012.a põhivarasse investeringuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Finantssuhtarv	Valem	2 013	2 012
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh krooni)	47 305	29 634
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	16,50	11,20
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	16,19	10,67
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	4,15	4,69
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	0,10	0,66
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	37,61	20,99
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	39,69	22,46

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 513	28 729	
Nõuded ja ettemaksed	4 905	2 263	
Varud	939	1 547	
Kokku käibevara	50 357	32 539	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 928	19 684	2
Kokku põhivara	13 928	19 684	
Kokku varad	64 285	52 223	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 052	2 905	3
Kokku lühiajalised kohustused	3 052	2 905	
Kokku kohustused	3 052	2 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 506	36 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915	10 465	
Kokku omakapital	61 233	49 318	
Kokku kohustused ja omakapital	64 285	52 223	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	241 955	233 863	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-214 220	-218 367	9
Brutokasum (-kahjum)	27 735	15 496	
Üldhalduskulud	-3 164	-3 759	10
Muud äritulud	0	51	
Ärikasum (kahjum)	24 571	11 788	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 573	11 788	
Tulumaks	-2 658	-1 329	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915	10 459	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	239 404	238 412	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-148 531	-143 817	
Väljamaksed töötajatele	-62 433	-70 077	
Kokku rahavood äritegevusest	28 440	24 518	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-5 000	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-1 329	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 658	-6 329	
Kokku rahavood	15 784	18 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 729	10 534	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 784	18 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 513	28 729	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	41 041	43 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 465	10 465
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	46 506	49 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 915	21 915
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	58 421	61 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed kuni 20% aastas

- arvutustehnika kuni 33% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kasutus-ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi maksed kirjeldatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud ja millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-3 642	-22 604	-26 246	-722	-26 968
Jääkmaksumus	16 490	9 983	26 473	0	26 473
Amortisatsioonikulu	-4 027	-2 762	-6 789	0	-6 789
31.12.2012					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-7 669	-25 366	-33 035	-722	-33 757
Jääkmaksumus	12 463	7 221	19 684	0	19 684
Amortisatsioonikulu	-4 026	-1 730	-5 756	0	-5 756
31.12.2013					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-11 695	-27 096	-38 791	-722	-39 513
Jääkmaksumus	8 437	5 491	13 928	0	13 928

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	556	556	0	0	
Maksuvõlad	2 496	2 496	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 052	3 052	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	594	594	0	0	
Maksuvõlad	2 311	2 311	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 905	2 905	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	769	0	688
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 499	0	1 376
Kohustuslik kogumispension	0	56	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	104	0	129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 496	0	2 311

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 144	2 144

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 153	36 740
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 268	9 766
Kokku tingimuslikud kohustused	58 421	46 506

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 955	233 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 955	233 863
Kokku müügitulu	241 955	233 863
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	241 955	233 863
Kokku müügitulu	241 955	233 863

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-12 922	-21 937	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-127 517	-113 185	
Energia	-1 270	-1 572	
Elektrienergia	-489	-594	
Soojusenergia	-781	-978	
Transpordikulud	-5 613	-6 315	
Üür ja rent	-2 144	-2 144	
Koolituskulud	-625	-759	
Tööjõukulud	-58 373	-65 667	11
Amortisatsioonikulu	-5 756	-6 788	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-214 220	-218 367	

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-1 110	-1 698	
Tööjõukulud	-2 054	-2 061	10
Kokku üldhalduskulud	-3 164	-3 759	

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	-45 163	-50 489	
Sotsiaalmaksud	-15 264	-17 239	
Kokku tööjõukulud	-60 427	-67 728	9,10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	5 000	1 329
Eesti	10 000	2 658	5 000	1 329
Kokku	10 000	2 658	5 000	1 329

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 203	9 203

2013. ja 2012. majandusaastal on erisoodustusena igakuuliselt deklareeritud juhatuse liikme poolt tööandja sõiduki tasuta kasutamine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing (registrikood: 10897238) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE MALMBERG	Juhatuse liige	11.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915
Kokku	58 421
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 421
Kokku	58 421

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915
Kokku	58 421
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 421
Kokku	58 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	241955	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Malmberg	45606255224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223007
Faks	+372 3255170
E-posti aadress	o.malberg@neti.ee