

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ester Talv Hambaravi Osühing

registrikood: 10895825

tänavaja talu nimi, Laada 6B

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 5202043, +372 3240740

e-posti aadress: ester.talv@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ester Talv Hambaravi asutati 5. juulil 2002. Äriregistrisse kanti 31.10.2002.

Osaühing on perefirma, kus osutatakse hambaravi ja majutusteenuseid teenuseid.

Firma loomisel kasutati ka ettevõtluslaenu. Aruandeaastal jätkati hambaravi teenuste osutamist ja jätkati majutusteenuste pakkumist, mis küll riigi madala majandusseisu

tõttu osutus loodetust väiksemaks.

Firma töötab kaks inimest. Juhatuse liikmete tasu oli sel perioodil 11 tuhat eurot ja töötasu kokku 18 tuhat eurot. 2007 aasta lõpus soetati Mererohu kinnistu.

2013 aastal tehti kinnistul arendust ja jätkati ruumides majutuse läbiviimist. Aastal 2014 jätkatakse sama tegevusega.

Praegused tegevusalad:

Hambaravi osutamine

Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 837	3 555
Nõuded ja ettemaksed	22 158	23 851
Varud	4 719	4 469
Kokku käibevara	31 714	31 875
Põhivara		
Materiaalne põhivara	135 460	153 139
Kokku põhivara	135 460	153 139
Kokku varad	167 174	185 014
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 749	11 905
Võlad ja ettemaksed	4 298	4 285
Kokku lühiajalised kohustused	14 047	16 190
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	44 763	69 995
Kokku pikaajalised kohustused	44 763	69 995
Kokku kohustused	58 810	86 185
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 017	88 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535	7 615
Kokku omakapital	108 364	98 829
Kokku kohustused ja omakapital	167 174	185 014

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	80 701	76 291
Muud äritulud	1 377	835
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 532	-11 784
Mitmesugused tegevuskulud	-33 310	-25 111
Tööjõukulud	-24 191	-21 098
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 251	-8 643
Muud ärikulud	-456	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 338	10 489
Intressikulud	-1 803	-2 874
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 535	7 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535	7 615

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 338	10 489
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 251	8 643
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-818	0
Kokku korrigeerimised	3 433	8 643
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 693	2 212
Varude muutus	-250	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13	-298
Makstud intressid	-1 803	-2 874
Kokku rahavood äritegevusest	14 424	18 172
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 070	-1 026
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 189	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 119	-1 026
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-12 853	-12 230
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 408	-2 304
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 261	-14 534
Kokku rahavood	1 282	2 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 555	943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 282	2 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 837	3 555

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	88 402	91 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 615	7 615
31.12.2012	2 556	256	96 017	98 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 535	9 535
31.12.2013	2 556	256	105 552	108 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ester Talv Hambaravi 2013. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Ester Talv Hambaravi Osaühing 2009. a. majandusaasta aruanne
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- 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, määraates 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, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Ettevõttel on kasutusrendil maastur.

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 maksmisele 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.

Maksustamine

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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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 või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on FIE Tarmo Talv.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	4 837	3 555

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40	96	
Üksikisiku tulumaks	405		506
Sotsiaalmaks	814		1 023
Kohustuslik kogumispension	28		41
Töötuskindlustusmaksed	74		111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 361	96	1 681

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DNB	14 535	2 867	11 668	
Kapitalirendinõuded kokku	14 535	2 867	11 668	

Ettevõtte tagastas liisingu eseme.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK	54 512	9 749	44 763	
Pikaajalised laenud kokku	54 512	9 749	44 763	
Laenukohustused kokku	54 512	9 749	44 763	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK	67 365	9 038	58 327	
Pikaajalised laenud kokku	67 365	9 038	58 327	
Muud laenukohustused				
DNB	14 535	2 867	11 668	
Muud laenukohustused kokku	14 535	2 867	11 668	
Laenukohustused kokku	81 900	11 905	69 995	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 693	1 693		
Võlad töövõtjatele	1 244	1 244		
Maksuvõlad	1 361	1 361		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 298	4 298		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 359	1 359		
Võlad töövõtjatele	1 245	1 245		
Maksuvõlad	1 681	1 681		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 285	4 285		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 701	76 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 701	76 291
Kokku müügitulu	80 701	76 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambraviteenused	78 443	75 241
Majutusteenused	2 258	1 050
Kokku müügitulu	80 701	76 291

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 083	19 257
Sotsiaalmaksud	6 159	5 323
Kokku tööjõukulud	24 242	24 580
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300

2013	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300
2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	

	2013	2012
Arvestatud tasu	11 783	11 265

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Ester Talv Hambaravi Osaühing (registrikood: 10895825) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER SÄDE TALV	Juhatuse liige	20.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 535
Kokku	105 552
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 552
Kokku	105 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	78443	97.20%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ester Talv	46609145217	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240740
Mobiiltelefon	+372 5202043
E-posti aadress	ester.talv@mail.ee