

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI

registrikood: 10517253

tänava/talu nimi, Pavlovi 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40232

telefon: +372 3929901

faks: +372 3929901

e-posti aadress: oskar@stk.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Oskar Hambaravi põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2013. aasta teenuste rahaline maht koostas 187,3 tuh. eurot (s.h. meditsiiniabi rahaline maht koostas 173,1 tuh. eurot, ja juhtimisalane nõustamine 14,2 tuh. eurot). Kogu neto-käive suurenas 13% võrreldes eelmise aastaga.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2013. aastal oli 2012. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 30,5 tuh. eurot ehk 19,8% vähem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2013.a. oli 53,3 tuh. eurot. Netovara maht suures 25% võrra võrreldes 31.12.12. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 24,5%.

Aruandeaastal investeeringud põhivarasse, arengu- ja uurimisväljamineku ei tehtud, amortisatsioonikulud koostas 49,5 tuh. eurot.

Aruandeaastal on müüdud sidusettevõtja OÜ Amanta Realty osa maksumusega 13421 eurot. Osa müügikasum moodustas 1579 eurot.

2013 aasta jooksul töötasid osahinguses keskmiselt 5 töötajat. Tööjõukulu suurenas 8,3% võrra ja koostas 106,6 tuh. eurot või 79,5 tuh. eurot bruto-palga.

2013. aastal juhatuse liikmele ei ole tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	56 570	3 242
Nõuded ja ettemaksed	18 952	30 277
Kokku käibevara	75 522	33 519
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 039	16 460
Immateriaalne põhivara	0	49 468
Kokku põhivara	3 039	65 928
Kokku varad	78 561	99 447
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	59 296	84 035
Kokku lühiajalised kohustused	59 296	84 035
Kokku kohustused	59 296	84 035
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 600	818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 853	11 782
Kokku omakapital	19 265	15 412
Kokku kohustused ja omakapital	78 561	99 447

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	187 328	165 600
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-121 320	-116 958
Brutokasum (-kahjum)	66 008	48 642
Üldhalduskulud	-63 717	-37 550
Muud äritulud	1 579	1 160
Muud ärikulud	-18	-3
Ärikasum (kahjum)	3 852	12 249
Intressikulud	0	-473
Muud finantstulud ja -kulud	1	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 853	11 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 853	11 783

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 852	12 249
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 468	20 577
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 579	0
Kokku korrigeerimised	47 889	20 577
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 325	-21 389
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 739	-32 681
Laekunud intressid	1	7
Makstud intressid	0	-473
Kokku rahavood äritegevusest	38 328	-21 710
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 160
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 160
Kokku rahavood	53 328	-22 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 242	26 112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 328	-22 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 570	3 242

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	818	3 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 782	11 782
31.12.2012	2 556	256	12 600	15 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 853	3 853
31.12.2013	2 556	256	16 453	19 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oskar Hambaravi 31.12.2013. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

Osaühingud, millest osaühingu Oskar Hambaravi osalus on vähem kui 50%.

Ning:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 543	1 120
Arvelduskontod	53 027	2 122
Kokku raha	56 570	3 242

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 952	18 952
Ostjatelt laekumata arved	18 952	18 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 952	18 952
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 210	27 210
Ostjatelt laekumata arved	27 210	27 210
Ettemaksed	3 067	3 067
Tulevaste perioodide kulud	3 067	3 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 277	30 277

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	18 952	27 210
Ostjatelt laekumata arved	18 952	27 210
Kokku nõuded ostjate vastu	18 952	27 210

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 526	1 365
Sotsiaalmaks	2 667	2 429
Kohustuslik kogumispension	77	78
Töötuskindlustusmaksed	242	309
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 512	4 181

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10897439	OÜ Narva Kliinik	Eesti	Medit siini tegevus	100	100
10371482	OÜ Perearstide Keskus Neeme	Eesti	Medit siini tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
OÜ Narva Kliinik	2 783	2 783
OÜ Perearstide Keskus Neeme	256	256
Kokku	3 039	3 039

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12012310	OÜ Amanta Realty	Eesti	68201	29	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Müük	31.12.2013
OÜ Amanta Realty	13 421	-13 421	0
Kokku	13 421	-13 421	0

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Amanta Realty	29	15 000	1 579

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	33 032	33 032	33 032
Akumuleeritud kulum	-28 945	-28 945	-28 945
Jääkmaksumus	4 087	4 087	4 087
Amortisatsioonikulu	-4 087	-4 087	-4 087
31.12.2012			
Soetusmaksumus	33 032	33 032	33 032
Akumuleeritud kulum	-33 032	-33 032	-33 032
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	33 032	33 032	33 032
Akumuleeritud kulum	-33 032	-33 032	-33 032
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	4 778

Kasutusrendi lõpptähtaeg oli 15.11.2012

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	291	291		
Võlad töövõtjatele	5 240	5 240		
Maksuvõlad	4 512	4 512		
Muud võlad	19	19		
Muud viitvõlad	19	19		
Võlad tütar- või emaettevõtetele	46 194	46 194		
Võlad sidusettevõtetele	0	0		
Maksude potentsiaalsed kohustused	3 040	3 040		
Kokku võlad ja ettemaksed	59 296	59 296		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	486	486		
Võlad töövõtjatele	5 234	5 234		
Maksuvõlad	4 181	4 181		
Muud võlad	465	465		
Muud viitvõlad	465	465		
Võlad tütar- või emaettevõtetele	64 253	64 253		
Võlad sidusettevõtetele	6 390	6 390		
Maksude potentsiaalsed kohustused	3 026	3 026		
Kokku võlad ja ettemaksed	84 035	84 035		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijatele tasumata arved	291	486
Kokku võlad tarnijatele	291	486

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 320	4 302
Puhkusetasude kohustus	920	932
Kokku võlad töövõtjatele	5 240	5 234

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 328	165 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 328	165 600
Kokku müügitulu	187 328	165 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8623 Hambaravi osutamine	173 103	151 375
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	14 225	14 225
Kokku müügitulu	187 328	165 600

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	79 525	73 212
Sotsiaalmaksud	27 032	25 211
Kokku tööjõukulud	106 557	98 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	OÜ Sillamäe Tervisekeskus
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 511	22 794	7 050	22 821
Tütarettevõtjad	0	23 400	8 050	41 432
Sidusettevõtjad	0	0	2 836	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 437	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 748	0	12 110	6 390

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	73	9 165		
Tütarettevõtjad	0	5 940		18 023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 079	6 450		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	91 502		6 390
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	27	12 271		771
Tütarettevõtjad	0	9 675		33 792
Sidusettevõtjad	1 646	0	1 372	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	73 285		

2013. aastal juhatuse liikmele ei ole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI (registrikood: 10517253) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	27.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 853
Kokku	16 453

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 853
Kokku	16 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	173103	92.41%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14225	7.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing SILLAMÄE TERVISEKESKUS	10897416	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	oskar@stk.ee