

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Tähe Hambakliinik

registrikood: 10470669

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51010

telefon: +372 7343997

e-posti aadress: angelika.arand@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Südalinna Hambaarstid asutati 05.06.1998 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oli hambaraviteenuste osutamine ja hambaravimaterjalide ning hambahooldus- ja kosmeetikavahendite müük.

1999.a. jooksul kujunes ettevõtte põhitegevuseks hambaraviteenuste osutamine Tähe tänaval asuvas hambakliinikus.

Sellea seoses on ettevõtte nimi alates 2000.a. OÜ Tähe Hambakliinik.

Ettevõttes on kolm hambaravikabinetti digitaalse röntgensüsteemiga ja kaks sterilisatsiooni ruumi. Tähe Hambakliinik OÜ põhitegevusalaks on kvaliteetse hambaraviteenuse osutamine.

Eelmise aasta implantaatide ja uue miniimplantaatide süsteemi kasutuselevõtt on edukas.

2014.aastal soovime soetada arstidele kvaliteetse töö tagamiseks luupprillid. Aastas on planeeritud ka täiendõpe arstidele ja assistentidele.

OÜ Tähe Hambakliinik juhatuse liikmetel on üheliikmeline, töötasu juhatuse liikmetele pole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 655	36 098	2
Nõuded ja ettemaksed	4 566	4 819	3
Varud	0	621	
Kokku käibevara	64 221	41 538	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 316	66 810	5
Kokku põhivara	56 316	66 810	
Kokku varad	120 537	108 348	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 681	9 313	7
Võlad ja ettemaksed	63 063	47 817	8
Kokku lühiajalised kohustused	86 744	57 130	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 639	38 344	7
Kokku pikaajalised kohustused	28 639	38 344	
Kokku kohustused	115 383	95 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62	9 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280	899	
Kokku omakapital	5 154	12 874	
Kokku kohustused ja omakapital	120 537	108 348	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	438 128	329 098	
Muud äritulud	251	17 116	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 133	-84 640	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 098	-55 086	
Tööjõukulud	-232 208	-168 222	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 006	-23 273	
Muud ärikulud	-820	-10 697	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 114	4 296	
Intressikulud	-2 106	-2 865	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 008	1 431	
Tulumaks	-1 728	-532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280	899	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 114	4 296	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 006	23 273	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 130	
Kokku korrigeerimised	23 006	30 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	253	1 048	
Varude muutus	621	-375	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 717	12 803	
Makstud intressid	-2 106	-2 865	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	-532	
Kokku rahavood äritegevusest	37 906	44 778	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500	-3 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	23 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	20 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	47 720	46 088	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 942	-49 963	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 127	-49 811	
Makstud dividendid	-6 500	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 849	-55 686	
Kokku rahavood	23 557	9 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 098	26 506	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 557	9 592	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 655	36 098	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 163	13 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	899	899
Makstud dividendid	0	0	-2 000	-2 000
31.12.2012	2 556	256	10 062	12 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 280	2 280
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	2 342	5 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähe Hambakliinik 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00 eurot

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

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 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.

Seotud osapooled

OÜ Tähe Hambakliinik aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. 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	57 820	34 355
Arvelduskontod	1 835	1 743
Kokku raha	59 655	36 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 525	4 525
Ostjatelt laekumata arved	4 525	4 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34
Ettemaksed	7	7
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 566	4 566
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 798	4 798
Ostjatelt laekumata arved	4 798	4 798
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	7	7
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 819	4 819

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	29	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 704	0	1 793
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	71
Sotsiaalmaks	0	9 228	0	7 412
Kohustuslik kogumispension	0	305	0	214
Töötuskindlustusmaksed	0	574	0	560
Intress	0	0	4	0
Ettemaksukonto jääk	34		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	12 976	14	10 050

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	124 274	939	59 127	184 340	13 420	197 760
Akumuleeritud kulum	-58 984	-596	-30 432	-90 012	-10 551	-100 563
Jääkmaksumus	65 290	343	28 695	94 328	2 869	97 197
Ostud ja parendused	48 792	0	3 000	51 792	0	51 792
Amortisatsioonikulu	-12 178	-343	-8 966	-21 487	-1 786	-23 273
Müügid	-21 933	0	0	-21 933	0	-21 933
Muud muutused	-36 973	385	61	-36 527	-446	-36 973
31.12.2012						
Soetusmaksumus	48 792	1 324	59 609	109 725	7 566	117 291
Akumuleeritud kulum	-5 794	-939	-36 819	-43 552	-6 929	-50 481
Jääkmaksumus	42 998	385	22 790	66 173	637	66 810
Ostud ja parendused	26 000	3 398	0	29 398	2 500	31 898
Amortisatsioonikulu	-14 339	-951	-6 829	-22 119	-887	-23 006
Müügid	-19 386	0	0	-19 386	0	-19 386
31.12.2013						
Soetusmaksumus	48 792	4 722	59 609	113 123	9 127	122 250
Akumuleeritud kulum	-13 519	-1 890	-43 648	-59 057	-6 877	-65 934
Jääkmaksumus	35 273	2 832	15 961	54 066	2 250	56 316

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	23 500
Transpordivahendid	0	23 500
Kokku	0	23 500

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	34 375	5 736	28 639	
Masinad ja saedmed	6 166	6 166	0	
Kapitalirendikohustused kokku	40 541	11 902	28 639	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	40 452	5 040	35 412	
Masinad ja saedmed	3 513	581	2 932	
Kapitalirendikohustused kokku	43 965	5 621	38 344	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	54 071	58 398
Kokku	54 071	58 398

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	11 779	11 779		
Lühiajalised laenud kokku	11 779	11 779		
Kapitalirendikohustused kokku	40 541	11 902	28 639	
Laenukohustused kokku	52 320	23 681	28 639	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	3 692	3 692		
Lühiajalised laenud kokku	3 692	3 692		
Kapitalirendikohustused kokku	43 965	5 621	38 344	
Laenukohustused kokku	47 657	9 313	38 344	

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	15 505	15 505		
Võlad töövõtjatele	31 082	31 082		
Maksuvõlad	12 976	12 976		
Muud võlad	3 500	3 500		
Dividendivõlad	3 500	3 500		
Kokku võlad ja ettemaksed	63 063	63 063		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 634	12 634		
Võlad töövõtjatele	25 133	25 133		
Maksuvõlad	10 050	10 050		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 817	47 817		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	12 105	11 053
Puhkusetasude kohustus	18 977	14 080
Kokku võlad töövõtjatele	31 082	25 133

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	173 225	125 058
Sotsiaalmaksud	58 983	43 164
Kokku tööjõukulud	232 208	168 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	10 109
Trahvid, viivised ja hüvitised	378	252
Liikmemaksud	442	330
Muud	0	6
Kokku muud ärikulud	820	10 697

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ Tähe Hambakliinik (registrikood: 10470669) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA ARAND	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280
Kokku	2 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 342
Kokku	2 342

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 280
Kokku	2 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 342
Kokku	2 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	438128	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angelika Arand	47001222737		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7343997
E-posti aadress	angelika.arand@hotmail.com