

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Rävala Hambaravi OÜ

registrikood: 10788093

tänav a nimi, Juhkentali

maja ja korteri number: 17a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10132

telefon: +372 6604521, +372 55545737

e-posti aadress: info@tervedhambad.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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Rävala Hambaravi OÜ on asutatud 02.08.2001.a.

OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine.

2013.a. müügituluks kujunes 127 289 eurot ja puhaskasumiks 3 974 eurot.

Rävala Hambaravi OÜ tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Palgakulu oli 2013.a. 44774 eurot, sellest juhatuse liikme tasu 7 433 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2013	2012
Ärimentaablus (ärikasum/müügitulu)%	4,02	13,79
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	3,12	12,45
Omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	6,94	24,11
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	3,72	13,52

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 178	33 662	2
Nõuded ja ettemaksed	2 803	2 374	3
Varud	14 963	14 963	5
Kokku käibevara	53 944	50 999	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 012	61 907	7
Kokku põhivara	53 012	61 907	
Kokku varad	106 956	112 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 845	4 871	8
Võlad ja ettemaksed	18 628	13 663	9
Kokku lühiajalised kohustused	23 473	18 534	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 197	31 060	
Kokku pikaajalised kohustused	26 197	31 060	
Kokku kohustused	49 670	49 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 500	45 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974	15 265	
Kokku omakapital	57 286	63 312	
Kokku kohustused ja omakapital	106 956	112 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	127 289	122 615	12
Muud äritulud	0	494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 766	-27 292	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 666	-13 194	
Tööjõukulud	-59 997	-56 297	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 895	-8 617	7
Muud ärikulud	-190	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 775	17 709	
Intressikulud	-1 147	-1 653	
Muud finantstulud ja -kulud	4	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 632	16 063	
Tulumaks	-2 658	-798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974	15 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 775	17 709	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 895	8 617	7
Kokku korrigeerimised	8 895	8 617	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-429	1 531	
Varude muutus	0	1 529	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 965	1 530	
Laekunud intressid	4	7	
Makstud intressid	-1 147	-1 653	
Kokku rahavood äritegevusest	20 063	29 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 650	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 650	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 889	-4 548	
Makstud dividendid	-10 000	-3 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-798	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 547	-8 346	
Kokku rahavood	2 516	16 274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 662	17 388	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 516	16 274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 178	33 662	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	48 235	51 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 265	15 265
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2012	2 556	256	60 500	63 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 974	3 974
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	54 474	57 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rävala Hambaravi OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rävala Hambaravi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 10 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	28 346	20 002
Arvelduskonto	7 832	13 660
Kokku raha	36 178	33 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 803	2 803	4
Ostjatelt laekumata arved	2 803	2 803	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 803	2 803	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 371	2 371	4
Ostjatelt laekumata arved	2 371	2 371	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 374	2 374	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	2 803	2 371
Kokku nõuded ostjate vastu	2 803	2 371

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	14 963	14 963
Kokku varud	14 963	14 963

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	797		0
Üksikisiku tulumaks	1 457		1 221
Sotsiaalmaks	2 684		2 350
Kohustuslik kogumispension	168		142
Töötuskindlustusmaksed	244		261
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 350	3	3 974

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	59 742	1 883	55 126	116 751
Akumuleeritud kulum	-16 927	-503	-33 447	-50 877
Jääkmaksumus	42 815	1 380	21 679	65 874
Ostud ja parendused		4 650		4 650
Amortisatsioonikulu	-2 987	-376	-5 254	-8 617
31.12.2012				
Soetusmaksumus	59 742	6 533	55 126	121 401
Akumuleeritud kulum	-19 914	-879	-38 701	-59 494
Jääkmaksumus	39 828	5 654	16 425	61 907
Amortisatsioonikulu	-2 987	-842	-5 066	-8 895
31.12.2013				
Soetusmaksumus	59 742	6 533	55 126	121 401
Akumuleeritud kulum	-22 901	-1 721	-43 767	-68 389
Jääkmaksumus	36 841	4 812	11 359	53 012

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud SEB	31 042	4 845	26 197		3,1	EUR	17.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	31 042	4 845	26 197				
Laenukohustused kokku	31 042	4 845	26 197				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud SEB	4 871	4 871			3,315	EUR	17.08.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 871	4 871					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud SEB	31 060		31 060				
Pikaajalised võlakirjad kokku	31 060		31 060				
Laenukohustused kokku	35 931	4 871	31 060				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	36 841	39 828
Kokku	36 841	39 828

Lisa 9 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	10 405	10 405			10
Võlad töövõtjatele	2 873	2 873			11
Maksuvõlad	5 350	5 350			6
Kokku võlad ja ettemaksed	18 628	18 628			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 239	7 239			10
Võlad töövõtjatele	2 450	2 450			11
Maksuvõlad	3 974	3 974			6
Kokku võlad ja ettemaksed	13 663	13 663			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	10 405	7 239
Kokku võlad tarnijatele	10 405	7 239

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 873	2 450
Kokku võlad töövõtjatele	2 873	2 450

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 289	122 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 289	122 615
Kokku müügitulu	127 289	122 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused	127 289	122 615
Kokku müügitulu	127 289	122 615

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-44 774	-41 897
Sotsiaalmaksud	-15 223	-14 400
Kokku tööjõukulud	-59 997	-56 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 433	6 942

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Rävala Hambaravi OÜ (registrikood: 10788093) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA GROSS	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974
Kokku	54 474
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 974
Kokku	54 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	127289	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monica Gross	46508280236		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604521
Mobiiltelefon	+372 55545737
E-posti aadress	info@tervedhambad.ee