

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rävala Hambaravi OÜ

registrikood: 10788093

tänavanimi: Juhkentali

maja number: 17a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Rävala Hambaravi OÜ on asutatud 02.08.2001.a.

OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine.

2014.a. müügituluks kujunes 109 597 eurot ja puhaskasumiks 4 438 eurot.

Rävala Hambaravi OÜ tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Palgakulu oli 2014.a. 39 808 eurot, sellest juhatuse liikme tasu 9 032 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2014	2013
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	5,50	4,02
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	4,05	3,12
Omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	7,96	6,94
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	4,74	3,72

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 688	36 178	2
Nõuded ja ettemaksed	86	2 803	3
Varud	7 563	14 963	5
Kokku käibevara	43 337	53 944	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 311	53 012	7
Kokku põhivara	50 311	53 012	
Kokku varad	93 648	106 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 989	4 845	8
Võlad ja ettemaksed	11 935	18 628	9
Kokku lühiajalised kohustused	37 924	23 473	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	26 197	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	26 197	
Kokku kohustused	37 924	49 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 474	50 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 438	3 974	
Kokku omakapital	55 724	57 286	
Kokku kohustused ja omakapital	93 648	106 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	109 597	127 289	12
Muud äritulud	668	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 776	-38 766	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 623	-11 666	
Tööjõukulud	-53 337	-59 997	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 515	-8 895	
Muud ärikulud	0	-190	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 014	7 775	
Intressikulud	-986	-1 147	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 033	6 632	
Tulumaks	-1 595	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 438	3 974	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 014	7 775	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 515	8 895	7
Kokku korrigeerimised	8 515	8 895	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 717	-429	
Varude muutus	7 400	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 693	4 965	
Laekunud intressid	5	4	
Makstud intressid	-986	-1 147	
Kokku rahavood äritegevusest	17 972	20 063	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 814	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 814	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 053	-4 889	
Makstud dividendid	-6 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	-2 658	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 648	-17 547	
Kokku rahavood	-490	2 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 178	33 662	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-490	2 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 688	36 178	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 438	4 438
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2014	2 556	256	52 912	55 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rävala Hambaravi OÜ 2014. 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	27 797	28 346
Arvelduskonto	7 891	7 832
Kokku raha	35 688	36 178

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76	76	4
Ostjatelt laekumata arved	76	76	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	86	86	
	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	76	2 803
Kokku nõuded ostjate vastu	76	2 803

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	7 563	14 963
Kokku varud	7 563	14 963

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		797
Üksikisiku tulumaks		1 111		1 457
Sotsiaalmaks		2 119		2 684
Kohustuslik kogumispension		148		168
Töötuskindlustusmaksed		174		244
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	3 552		5 350

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		3 000	2 814	5 814
Amortisatsioonikulu	-2 987	-917	-4 611	-8 515
31.12.2014				
Soetusmaksumus	59 742	9 533	57 940	127 215
Akumuleeritud kulum	-25 888	-2 638	-48 378	-76 904
Jääkmaksumus	33 854	6 895	9 562	50 311

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud SEB-st	25 989	25 989			Euribor+3%	EUR	17.08.2015
Pikaajalised laenud kokku	25 989	25 989					
Laenukohustused kokku	25 989	25 989					

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	33 854	36 841
Kokku	33 854	36 841

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 285	6 285	10
Võlad töövõtjatele	2 098	2 098	11
Maksuvõlad	3 552	3 552	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 935	11 935	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 405	10 405	10
Võlad töövõtjatele	2 873	2 873	11
Maksuvõlad	5 350	5 350	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 628	18 628	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	6 285	10 405
Kokku võlad tarnijatele	6 285	10 405

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 098	2 873
Kokku võlad töövõtjatele	2 098	2 873

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 597	127 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 597	127 289
Kokku müügitulu	109 597	127 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused	109 597	127 289
Kokku müügitulu	109 597	127 289

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-39 808	-44 774
Sotsiaalmaksud	-13 529	-15 223
Kokku tööjõukulud	-53 337	-59 997
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 032	7 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Rävala Hambaravi OÜ (registrikood: 10788093) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA GROSS	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 438
Kokku	52 912
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 438
Kokku	52 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	109597	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