

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Rotermanni Hambakliinik

registrikood: 12494993

tänavatalu nimi, Narva mnt 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: pille@nhk.ee, kristo@nhk.ee, andreas@nhk.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rotermanni Hambakliinik OÜ ehitas 2013 aastal välja uued hambaravi ruumid aadressile Laeva 2 Tallinn.

Rotermanni Hambakliinik OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Rotermanni Hambakliinik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte kasv nii kohaliku kui ka välispatsientuuri arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	0	18 530
Nõuded ja ettemaksed	15 956	12 800
Kokku käibevara	15 956	31 330
Põhivara		
Materiaalne põhivara	77 234	41 671
Kokku põhivara	77 234	41 671
Kokku varad	93 190	73 001
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	25 167	16 221
Võlad ja ettemaksed	3 778	0
Kokku lühiajalised kohustused	28 945	16 221
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	39 226	52 979
Kokku pikaajalised kohustused	39 226	52 979
Kokku kohustused	68 171	69 200
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	0	5 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 799	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 318	-3 799
Kokku omakapital	25 019	3 801
Kokku kohustused ja omakapital	93 190	73 001

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	26.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	102 913	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301	-429
Mitmesugused tegevuskulud	-67 964	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 346	0
Muud ärikulud	-13	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 289	-429
Intressikulud	-2 552	-687
Muud finantstulud ja -kulud	-1 419	-2 683
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 318	-3 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 318	-3 799

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	26.06.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 289	-429
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 346	0
Kokku korrigeerimised	4 346	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 232	-12 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 778	0
Laekunud intressid	54	2
Kokku rahavood äritegevusest	37 235	-13 227
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 909	-41 671
Antud laenud	-18 196	0
Antud laenude tagasimaksed	16 273	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 832	-41 671
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	69 200
Saadud laenude tagasimaksed	-9 908	0
Makstud intressid	-4 025	-687
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 600
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-2 685
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 933	73 428
Kokku rahavood	-18 530	18 530
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 530	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 530	18 530
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	18 530

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 799	-3 799
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
Muutused muudest omanike sissemaksetest		5 100		5 100
31.12.2013	2 500	5 100	-3 799	3 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 318	26 318
Muutused muudest omanike sissemaksetest		-5 100		-5 100
31.12.2014	2 500		22 519	25 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rotermanni Hambakliinik Kliinik OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Rotermanni Hambakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit enne maksustamist, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Raamatupidamise aruannete koostamisel kasutatakse tekkepõhist arvestusprintsipi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamiseks on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansi päeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaupade soetushinna määramisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Soetamisega seotud summaarsed kulutused jagatakse ostetud kaupade kogumaksumusega, saades nii omahinna ühele kaubaühikule.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiipi lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb:

- põhivara ostuhinnast;
- soetamisel tasutud maksukuludest;
- kohaleveo kuludest;

- ehitus- ja montaažikuludest;
- muudest kasutuselevõtukuludest.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	20
mööbel ja muu inventar	2,5-5
kontoriseadmed, sidevahendid ja arvutid	2,5-5
tarkvara/immateriaalne põhivara	2-3
transpordivahendid	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. 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.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud võisaadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Realiseerimise momendiks on kauba või muu materiaalse vara ostjale üleandmise moment. Teenuse puhul on realiseerimise momendiks olukord, kui on olnud selgelt mõõdetav teenuse osutamine. Jaemüügi korras müüdava toote puhul väljastatakse ostjale arve. Teenuse, kauba või muu materiaalse vara ekspordi vormistamine toimub rahandusministri poolt kehtestatud korras. Müügitulude, muude äritulude, finantstulude ja erakorraliste tulude aastasisene jooksev arvestus toimub tululiikide nimelistel kontodel. Tulude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 10.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Realiseeritud kaupade kulude, turustuskulude, üldhalduskulude, muude ärikulude, finantskulude ja erakorraliste kulude aastasisene jooksev arvestus toimub kululiikide nimelistel kontodel. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank	0	18 530
Kokku raha	0	18 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 232	1 232
Ostjatelt laekumata arved	1 232	1 232
Muud nõuded	1 924	1 924
Laenu nõuded	1 924	1 924
Deposiit	12 800	12 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 956	15 956
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	12 800	12 800
Muud makstud ettemaksed	12 800	12 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 800	12 800

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused					41 671	41 671	41 671
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					41 671	41 671	41 671
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0				41 671	41 671	41 671
Akumuleeritud kulum	0				0		
Jääkmaksumus	0				41 671	41 671	41 671
Ostud ja parendused		30 569	30 569	9 340			39 909
Amortisatsioonikulu	-2 084	-1 427	-1 427	-835			-4 346
Ümberklassifitseerimised	41 671				-41 671	-41 671	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	41 671				-41 671	-41 671	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	41 671	30 569	30 569	9 340	0	0	81 580
Akumuleeritud kulum	-2 084	-1 427	-1 427	-835	0		-4 346
Jääkmaksumus	39 587	29 142	29 142	8 505	0	0	77 234

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	10 300	10 300					
Lühiajalised laenud kokku	10 300	10 300					
Pikaajalised laenud							
Stardilaen - Swedbank	54 093	14 867	39 226		3,5% + EURIBOR	EUR	25.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	54 093	14 867	39 226				
Laenukohustused kokku	64 393	25 167	39 226				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	5 200	5 200					
Stardilaen - Swedbank	11 021	11 021			3,5% + EURIBOR	EUR	25.09.2018
Lühiajalised laenud kokku	16 221	16 221					
Pikaajalised laenud							
Stardilaen - Swedbank	52 979		52 979		3,5% + EURIBOR	EUR	25.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	52 979		52 979				
Laenukohustused kokku	69 200	16 221	52 979				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. aastal ei makstud töötasusid ega tasusid tegev- või kõrgemale juhtkonnale.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	26.06.2013 - 31.12.2013
garantiilepingutasu	0	-1 167
Kredexi käendustasu	-1 473	-878
laenulepingutasu	0	-640
Saadud intressid	54	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 419	-2 683

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 925	10 300	10 300

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 196	-16 273
26.06.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 300	

2014. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikele tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Rotermanni Hambakliinik (registrikood: 12494993) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS TIIK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 318
Kokku	22 519

OÜ Rotermanni Hambakliinik on teinud ettepaneku kasumi jaotamiseks summas 17 600 eurot millest tulumaks on 4400 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 318
Kokku	22 519

OÜ Rotermanni Hambakliinik juhatus on teinud otsuse kasumi jaotamiseks summas 17600 eurot, millest 4400 eurot on tulumaks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	102913	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andreas Tiik	38808010210	Eesti	825 EUR
Kristo Ivanov	38402152718	Eesti	1075 EUR
Pille Hindrichson	48306064219	Eesti	600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pille@nhk.ee
E-posti aadress	andreas@nhk.ee
E-posti aadress	kristo@nhk.ee