

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Helberg Hambaravi OÜ

registrikood: 11379623

tänavanimi: Raatuse

maja number: 61

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50603

telefon: +372 5150965

e-posti aadress: evelinhelberg@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2015-31.12.2015 hambaravi teenuste osutamisega (EMTAK 86231). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Ettevõttes oli keskmiselt kaks töötajat. 2015 aasta palgakulu oli 29 958 eurot.
2015 majandusaasta müügitulu oli summas 70 922 eurot.

25.01.2016

Evelin Helberg
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 959	7 086	
Nõuded ja ettemaksed	285	393	2
Kokku käibevara	17 244	7 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 761	5 778	3
Kokku põhivara	4 761	5 778	
Kokku varad	22 005	13 257	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 106	2 166	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 106	2 166	
Kokku kohustused	3 106	2 166	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 279	7 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 808	1 032	
Kokku omakapital	18 899	11 091	
Kokku kohustused ja omakapital	22 005	13 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	70 922	44 449	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 990	-7 381	7
Mitmesugused tegevuskulud	-15 483	-10 127	8
Tööjõukulud	-29 958	-23 705	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 668	-1 629	3
Muud ärikulud	-250	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 573	1 607	
Intressikulud	-265	-309	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 308	1 298	
Tulumaks	-500	-266	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 808	1 032	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 573	1 607	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 668	1 629	3
Kokku korrigeerimised	1 668	1 629	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	108	-215	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	940	957	4
Makstud intressid	-265	-309	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	-266	11
Kokku rahavood äritegevusest	12 524	3 403	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-651	-1 400	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-651	-1 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 000	-1 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-1 000	
Kokku rahavood	9 873	1 003	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 086	6 083	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 873	1 003	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 959	7 086	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 247	11 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 032	1 032
Makstud dividendid	0	0	-1 000	-1 000
31.12.2014	2 556	256	8 279	11 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 808	9 808
Makstud dividendid	0	0	-2 000	-2 000
31.12.2015	2 556	256	16 087	18 899

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutusajaga rohkem kui 1 aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutusega materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

a) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 7-40%.

b) masinad ja seadmed 7-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-14
Muu inventar	2-14

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on Helberg Hambaravi OÜ moodustanud reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

a) OÜ-le Helberg Hambaravi olulist mõju omavad omanikud;

b) OÜ Helberg Hambaravi tütar- ja sidusettevõttjad;

c) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

d) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

e) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% häälteõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	75	75	0	0
Ostjatelt laekumata arved	75	75	0	0
Ettemaksed	210	210	0	0
Tulevaste perioodide kulud	210	210	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	285	285	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	288	288	0	0
Ostjatelt laekumata arved	288	288	0	0
Ettemaksed	105	105	0	0
Tulevaste perioodide kulud	105	105	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	393	393	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 053	15 051	20 104
Akumuleeritud kulum	-4 294	-9 803	-14 097
Jääkmaksumus	759	5 248	6 007
Ostud ja parendused	1 400	0	1 400
Amortisatsioonikulu	-575	-1 054	-1 629
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 453	15 051	21 504
Akumuleeritud kulum	-4 869	-10 857	-15 726
Jääkmaksumus	1 584	4 194	5 778
Ostud ja parendused	651	0	651
Amortisatsioonikulu	-668	-1 000	-1 668
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 104	15 051	22 155
Akumuleeritud kulum	-5 537	-11 857	-17 394
Jääkmaksumus	1 567	3 194	4 761

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	224	224	0	0	
Võlad töövõtjatele	670	670	0	0	
Maksuvõlad	1 517	1 517	0	0	5
Muud võlad	695	695	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	3 106	3 106	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 050	1 050	0	0	
Maksuvõlad	1 101	1 101	0	0	5
Muud võlad	15	15	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 166	2 166	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	465	0	374
Sotsiaalmaks	0	950	0	653
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	69	0	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 517	0	1 101

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 922	44 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 922	44 449
Kokku müügitulu	70 922	44 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	70 922	44 449
Kokku müügitulu	70 922	44 449

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-6 456	-4 756
Alltöövõtetud	-6 534	-2 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 990	-7 381

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-1 128	-1 010
Mitmesugused bürookulud	-2 412	-639
Koolituskulud	-555	-229
Raamatupidamisteenused	-1 168	-1 009
Autokulud	-3 143	-4 514
Töövahendid	-1 719	-748
Telefonikulud	-655	-220
Valvekulud	-621	-418
Muud	-4 082	-1 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 483	-10 127

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-22 390	-17 690
Sotsiaalmaksud	-7 568	-6 015
Kokku tööjõukulud	-29 958	-23 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kasutusrendilt	-265	-309
Kokku intressikulud	-265	-309

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	500	0	1 000	266	0
Kokku	2 000	500	0	1 000	266	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	695	0	15

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 664	13 223

Kohustuste real summas 695 eurot on kajastatud juhatuse liikmele hüvitamata majanduskulusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2016

Helberg Hambaravi OÜ (registrikood: 11379623) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN HELBERG	Juhatuse liige	28.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 808
Kokku	16 087
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 087
Kokku	16 087

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 808
Kokku	16 087
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 087
Kokku	16 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	70922	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Helberg	47703112714	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150965
E-posti aadress	evelinhelberg@hotmail.com