

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osühing MACULA

registrikood: 10002715

tänava/talu nimi, Viru 1
maja ja korteri number:

postisihtnumber: EE2041

telefon: +372 3325756, +372 5205319

e-posti aadress: junikakolga@gmail.com, irina@tadellos.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Macula loodi 22.11.1995 aastal.

OÜ Macula põhitegevusalaks on hambaraviteenuse osutamine Püssi linnas Ida- Virumaal.

2015 majandusaastal (võrreldes 2014 aastaga) müügitulu suurenes 12 875 euro võrra ja kasum oli 5 454 eurot .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 488	30 810	
Nõuded ja ettemaksed	1 110	409	
Kokku käibevara	18 598	31 219	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 639	3 948	3
Kokku põhivara	4 639	3 948	
Kokku varad	23 237	35 167	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 802	10 186	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 802	10 186	
Kokku kohustused	10 802	10 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 169	15 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 454	6 926	
Kokku omakapital	12 435	24 981	
Kokku kohustused ja omakapital	23 237	35 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	101 303	88 428	6
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 818	-25 669	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 451	-8 749	7
Tööjõukulud	-46 656	-43 298	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 424	-2 290	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 954	8 426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 954	8 426	
Tulumaks	-4 500	-1 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 454	6 926	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 954	8 426	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 424	2 290	
Kokku korrigeerimised	2 424	2 290	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-701	453	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	616	2 280	
Kokku rahavood äritegevusest	12 293	13 449	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 115	-1 259	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 115	-1 259	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-18 000	-5 643	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 500	-1 500	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 500	-7 143	
Kokku rahavood	-13 322	5 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 810	25 763	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 322	5 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 488	30 810	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	20 886	23 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 926	6 926
Makstud dividendid			-5 643	-5 643
31.12.2014	2 556	256	22 169	24 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 454	5 454
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2015	2 556	256	9 623	12 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Macula 2015 a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid mõjutav kogu oluline informatsioon. Tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse tulude- kulude vastavuse printsiibist. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon võimaldab saada finantsseisundist ja majandustulemusest ning rahavoogudest õige ja õiglase ülevaate.

OÜ Macula majandusaastaks on kalendriaasta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid nõudeid 2015 a ei olnud. Ettemaksete all kajastatakse tulevaste perioodide kuludena tulevastes perioodides kuludesse kantavaid summasid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 192 eurot. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes selle eeldatavast kasulikust elueast. Kulumi norm määratakse igale põhivara grupile eraldi.

Põhivara remondi ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgne tase, kajastatakse kulude tekkimisel perioodi kuludes.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 192 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse perioodi kuludesse. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Finantskohustused

Võlad tarnijatele ja muud võlad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks kui selle tagasimakse on 12 kuud alates bilansi kuupäevast. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpu seisuga. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse bilansis lühiajalise kohustusena töövõtja ees ja kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulud kajastatakse kauba müümisel või teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse maksutud või maksta oleva tasu õiglases väärtuses. Kulud kajastatakse teenuse või kauba ostmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui osaühingu ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Osaühing Macula käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eraisikust omaniku, tema lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	920	942
Sotsiaalmaks	1 918	1 894
Kohustuslik kogumispension	116	114
Töötuskindlustusmaksed	139	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 093	3 104

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	259	33 277	33 536	15 558	49 094
Akumuleeritud kulum	-56	-28 989	-29 045	-15 070	-44 115
Jääkmaksumus	203	4 288	4 491	488	4 979
Ostud ja parendused	419	840	1 259		1 259
Amortisatsioonikulu	-72	-1 931	-2 003	-287	-2 290
31.12.2014					
Soetusmaksumus	678	34 117	34 795	15 558	50 353
Akumuleeritud kulum	-128	-30 920	-31 048	-15 357	-46 405
Jääkmaksumus	550	3 197	3 747	201	3 948
Ostud ja parendused		3 115	3 115		3 115
Muud ostud ja parendused		3 115	3 115		3 115
Amortisatsioonikulu	-192	-2 153	-2 345	-79	-2 424
31.12.2015					
Soetusmaksumus	678	37 232	37 910	15 558	53 468
Akumuleeritud kulum	-320	-33 073	-33 393	-15 436	-48 829
Jääkmaksumus	358	4 159	4 517	122	4 639

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 956	1 956	
Võlad töövõtjatele	5 753	5 753	5
Maksuvõlad	3 093	3 093	2
Kokku võlad ja ettemaksed	10 802	10 802	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 446	1 446	
Võlad töövõtjatele	5 636	5 636	5
Maksuvõlad	3 104	3 104	2
Kokku võlad ja ettemaksed	10 186	10 186	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 330	2 294
Puhkusetasude kohustus	3 423	3 342
Kokku võlad töövõtjatele	5 753	5 636

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 303	88 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 303	88 428
Kokku müügitulu	101 303	88 428
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	101 303	88 428
Kokku müügitulu	101 303	88 428

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	561	555
Energia	1 521	1 645
Elektrienergia	1 521	1 645
Mitmesugused bürookulud	0	245
Koolituskulud	981	80
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	209
Kommunaalteenused	114	119
Postiteenused	324	21
Kulutused transpordile	2 037	1 670
Telefoniteenused	324	638
Seadmete hooldus ja remont	604	726
Reklaam	0	115
Kindlustus	339	332
IT kulud	117	299
Muud	2 529	2 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 451	8 749

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	34 876	32 327
Sotsiaalmaksud	11 780	10 971
Kokku tööjõukulud	46 656	43 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 500	5 643	1 500
Eesti	18 000	4 500	5 643	1 500
Kokku	18 000	4 500	5 643	1 500

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 538	21 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2016

Osaühing MACULA (registrikood: 10002715) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUNIKA KOLGA	juhatuse liige (juhataja)	12.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 454
Kokku	9 623
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 623
Kokku	9 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 454
Kokku	9 623
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 623
Kokku	9 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	101303	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Junika Kolga	46503042220	Püssi linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3325756
Mobiiltelefon	+372 5205319
E-posti aadress	junikakolga@gmail.com
E-posti aadress	irina@tadellos.ee