

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tähe Hambakliinik OÜ

registrikood: 10470669

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 7343997

e-posti aadress: angelika.arand@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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Südalinna Hambaarstid asutati 05.06.1998 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oli hambaraviteenuste osutamine ja hambaravimaterjalide ning hambahooldus- ja kosmeetikavahendite müük.

1999.a. jooksul kujunes ettevõtte põhitegevuseks hambaraviteenuste osutamine Tähe tänaval asuvas hambakliinikus.

Sellega seoses on ettevõtte nimi alates 2000.a. OÜ Tähe Hambakliinik.

Ettevõttes on kolm hambaravikabinetti digitaalse röntgensüsteemiga ja kaks sterilisatsiooni ruumi. Tähe Hambakliinik OÜ põhitegevusalaks on kvaliteetse hambaraviteenuse osutamine.

2015.a. toimus arstide ja hambaravi assistentide koolitus ja arstide pädevuse vormistamine.

OÜ Tähe Hambakliinik juhatuse liikmed on üheliikmeline, tasu juhatuse liikmele pole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 143	33 261	
Nõuded ja ettemaksed	794	12 706	2
Varud	8 415	0	3
Kokku käibevara	50 352	45 967	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	113 576	119 923	5
Kokku põhivara	113 576	119 923	
Kokku varad	163 928	165 890	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 273	16 855	7
Võlad ja ettemaksed	75 824	74 000	8
Kokku lühiajalised kohustused	101 097	90 855	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	56 820	72 183	7
Kokku pikaajalised kohustused	56 820	72 183	
Kokku kohustused	157 917	163 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40	2 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159	-2 302	
Kokku omakapital	6 011	2 852	
Kokku kohustused ja omakapital	163 928	165 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	537 809	514 100	
Muud äritulud	1 581	884	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 792	-101 173	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 271	-59 665	
Tööjõukulud	-348 697	-334 676	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 775	-17 747	
Muud ärikulud	-987	-1 058	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 868	665	
Intressikulud	-3 709	-2 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 159	-1 372	
Tulumaks	0	-930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159	-2 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 868	665	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 775	17 747	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-453	
Kokku korrigeerimised	9 775	17 294	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 912	-8 140	2
Varude muutus	-8 415	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 824	14 437	8
Makstud intressid	-3 709	-2 037	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-930	
Muud rahavood äritegevusest	0	-31	
Kokku rahavood äritegevusest	18 255	21 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 712	-12 061	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 284	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 428	-12 061	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 257	10 058	7
Saadud laenude tagasimaksed	-31 982	-11 778	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 220	-30 371	7
Makstud dividendid	0	-3 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 945	-35 591	
Kokku rahavood	7 882	-26 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 261	59 655	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 882	-26 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 143	33 261	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 342	5 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 302	-2 302
31.12.2014	2 556	256	40	2 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 159	3 159
31.12.2015	2 556	256	3 199	6 011

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähe Hambakliinik 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640,00 eurot

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tähe Hambakliinik aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	771	771
Ostjatelt laekumata arved	771	771
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Ettemaksed	7	7
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	794	794
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 701	6 701
Ostjatelt laekumata arved	6 701	6 701
Ettemaksed	6 005	6 005
Tulevaste perioodide kulud	6 005	6 005
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 706	12 706

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	8 415
Laos olevad kaubad	8 415
Kokku varud	8 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 937	0	2 025
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	81
Sotsiaalmaks	0	13 247	0	11 203
Kohustuslik kogumispension	0	1 025	0	273
Töötuskindlustusmaksed	0	955	0	521
Ettemaksukonto jääk	16		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	22 230	0	14 103

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	48 792	4 722	59 609	113 123	9 127	122 250
Akumuleeritud kulum	-13 519	-1 890	-43 648	-59 057	-6 877	-65 934
Jääkmaksumus	35 273	2 832	15 961	54 066	2 250	56 316
Ostud ja parendused	96 840	3 690	8 371	108 901	0	108 901
Amortisatsioonikulu	-7 726	-1 466	-8 055	-17 247	-500	-17 747
Müügid	-27 547	0	0	-27 547	0	-27 547
31.12.2014						
Soetusmaksumus	96 840	8 412	42 208	147 460	2 500	149 960
Akumuleeritud kulum	0	-3 356	-25 931	-29 287	-750	-30 037
Jääkmaksumus	96 840	5 056	16 277	118 173	1 750	119 923
Ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500	3 212	4 712
Muud ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500	3 212	4 712
Amortisatsioonikulu	-9 684	90	687	-8 907	-828	-9 735
Müügid		-1 324		-1 324		-1 324
31.12.2015						
Soetusmaksumus	96 840	7 088	43 708	147 636	5 712	153 348
Akumuleeritud kulum	-9 684	-3 266	-25 244	-38 194	-1 578	-39 772
Jääkmaksumus	87 156	3 822	18 464	109 442	4 134	113 576

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	67 252	10 432	56 820
Masinad ja seadmed	827	827	0
Kapitalirendikohustused kokku	68 079	11 259	56 820

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	77 472	5 289	72 183
Masinad ja saadmed	1 508	1 508	0
Kapitalirendikohustused kokku	78 980	6 797	72 183

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	80 700	96 840
Kokku	80 700	96 840

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	68 079	11 259	56 820	
Muud laenukohustused				
Arvelduskrediit	14 014	14 014	0	
Muud laenukohustused kokku	14 014	14 014		
Laenukohustused kokku	82 093	25 273	56 820	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	78 980	6 797	72 183	
Muud laenukohustused				
Arvelduskrediit	10 058	10 058	0	
Muud laenukohustused kokku	10 058	10 058		
Laenukohustused kokku	89 038	16 855	72 183	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	80 700	96 840
Kokku	80 700	96 840

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 414	13 414
Võlad töövõtjatele	40 180	40 180
Maksuvõlad	22 230	22 230
Kokku võlad ja ettemaksed	75 824	75 824
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 849	11 849
Võlad töövõtjatele	48 048	48 048
Maksuvõlad	14 103	14 103
Kokku võlad ja ettemaksed	74 000	74 000

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	21 610	22 181
Puhkusetasude kohustus	23 236	25 867
Kokku võlad töövõtjatele	44 846	48 048

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	263 317	249 959
Sotsiaalmaksud	88 822	84 717
Kokku tööjõukulud	352 139	334 676
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	457	573
Liikmemaksud	480	480
Muud	50	5
Kokku muud ärikulud	987	1 058

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

OÜ Tähe Hambakliinik (registrikood: 10470669) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA ARAND	Juhatuse liige	17.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159
Kokku	3 199
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 199
Kokku	3 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	537809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angelika Arand	47001222737		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7343997
E-posti aadress	angelika.arand@hotmail.com