

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing

registrikood: 10897238

tänava/talu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 3223007

e-posti aadress: o.malmberg@neti.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Kasutusrent	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi alustas tegevust 2003. aastal.

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2015.a. investeeriti põhivarasse 6 938 eurot (2014.a 23 472 eurot) .

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Finantssuhtarv	Valem	2 015	2 014
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (EUR)	41 942	47 347
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	11,99	11,79
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	11,23	11,41
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	4,09	3,45
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	6,85	8,32
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	21,18	29,06
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	22,43	30,69

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 698	48 312	
Nõuded ja ettemaksed	3 158	1 758	
Varud	2 901	1 664	
Kokku käibevara	45 757	51 734	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 238	24 269	2
Kokku põhivara	25 238	24 269	
Kokku varad	70 995	76 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 815	4 387	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 815	4 387	
Kokku kohustused	3 815	4 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 804	48 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 564	20 383	
Kokku omakapital	67 180	71 616	
Kokku kohustused ja omakapital	70 995	76 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	300 394	276 770	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-276 940	-260 237	9
Brutokasum (-kahjum)	23 454	16 533	
Üldhalduskulud	-2 943	-3 194	10
Muud äritulud	51	9 700	
Ärikasum (kahjum)	20 562	23 039	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 564	23 041	
Tulumaks	-5 000	-2 658	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 564	20 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	299 106	270 114	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-179 171	-162 261	
Väljamaksed töötajatele	-96 664	-73 316	
Muud rahavood äritegevusest	51	0	
Kokku rahavood äritegevusest	23 322	34 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 938	-27 782	2
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 700	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 936	-18 080	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-10 000	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-2 658	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-12 658	
Kokku rahavood	-8 614	3 799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 312	44 513	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 614	3 799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 698	48 312	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	58 421	61 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 383	20 383
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	68 804	71 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 564	15 564
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	64 368	67 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-masinad ja seadmed kuni 20% aastas

-arvutustehnika kuni 33% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi maksed kirjeldatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte tulumaks

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 ja millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

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.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	21 065	34 994	56 059	722	56 781
Akumuleeritud kulum	-2 808	-28 982	-31 790	-722	-32 512
Jääkmaksumus	18 257	6 012	24 269	0	24 269
Ostud ja parendused	0	6 938	6 938	0	6 938
Muud ostud ja parendused	0	6 938	6 938	0	6 938
Amortisatsioonikulu	-4 213	-1 756	-5 969	0	-5 969
31.12.2015					
Soetusmaksumus	21 065	41 932	62 997	722	63 719
Akumuleeritud kulum	-7 021	-30 738	-37 759	-722	-38 481
Jääkmaksumus	14 044	11 194	25 238	0	25 238

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 144	2 144	9

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 060	0	1 180
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	2 091	0	2 210
Kohustuslik kogumispension	0	125	0	116
Töötuskindlustusmaksed	0	126	0	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 466	0	3 743

Lisa 5 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	349	349			
Maksuvõlad	3 466	3 466			4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 815	3 815			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	644	644	0	0	
Maksuvõlad	3 743	3 743	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 387	4 387	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	51 494	55 043
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 874	13 761
Kokku tingimuslikud kohustused	64 368	68 804

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 394	276 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300 394	276 770
Kokku müügitulu	300 394	276 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	300 394	276 770
Kokku müügitulu	300 394	276 770

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-22 045	-19 647	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-146 973	-146 073	
Energia	-1 226	-1 267	
Elektrienergia	-577	-566	
Soojusenergia	-649	-701	
Transpordikulud	-4 706	-6 046	
Üür ja rent	-2 144	-2 144	
Koolituskulud	-1 688	-1 603	
Tööjõukulud	-92 189	-70 326	11
Amortisatsioonikulu	-5 969	-6 037	2
Kulu varade väärtuse langusest	0	-7 094	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-276 940	-260 237	

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-891	-1 108	
Tööjõukulud	-2 052	-2 086	11
Kokku üldhalduskulud	-2 943	-3 194	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	-70 489	-54 107	
Sotsiaalmaksud	-23 752	-18 305	
Kokku tööjõukulud	-94 241	-72 412	9,10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	10 000	2 658
Eesti	20 000	5 000	10 000	2 658
Kokku	20 000	5 000	10 000	2 658

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 203	9 203

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing (registrikood: 10897238) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE MALMBERG	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 564
Kokku	64 368
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 368
Kokku	64 368

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 564
Kokku	64 368
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 368
Kokku	64 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	300394	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Malmberg	45606255224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223007
E-posti aadress	o.malmberg@neti.ee