

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing MÄGI & ROSIN

registrikood: 10255623

tänava/talu nimi, Silla 2

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48104

telefon: +372 7752719

e-posti aadress: hammasmr@hotmail.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Mägi & Rosin asutati 02.05.1995.a. Asutajateks olid Hele Mägi (stomatoloog) ja Ene Rosin (stomatoloog). Loodi firma, mis hakkas tegelema hambaraviga kogu Põltsamaa piirkonnas. Algusaastatel paiknes firma aadressil Lossi 19 Põltsamaa linnas. Peagi jäid raviruumid väikeseks ja firma rentis ruumid aadressil Silla 2 Põltsamaal. Uue tehnika kasutuselevõtu ja pideva enesetäiendamisega on ravi ja ruumid saavutanud kaasaegse EU nõuetele vastava taseme. Ravikabineti on heaks kiitnud ka Eesti Haigekassa ja Tartu Tervisekaitsetalitus. Töötatakse Eesti Haigekassa hinnakirjade alusel. Patsiente teenindatakse ravikindlustusseaduse põhimõtete järgi. Patsiente teenindab kaks hambaarsti ja hambaarsti abiline. Patsiente teenindatakse järjekorra alusel. Juurdunud on haigekassa järjekordade teatamise süsteem. Väljaspool järjekorda teenindatakse esmaabi vajavaid patsiente. Aasta aastalt on suurenenud ravi piirhinnad, lepingute mahud Eesti Haigekassaga on aga jäänud suhteliselt samale tasemele, kui aastaid tagasi. Vastavalt Andmekaitse Inspektsiooni nõuetele on sisse viidud elektrooniline ravidokumentatsiooni edastamise süsteem Eesti Haigekassale. On pidevalt uuenenud ja täiustunud ravikabineti sisustus seadmete ja mööbli näol, et parandada teenuse kvaliteeti ja muuta meeldivamaks interjööri nii patsientidele kui ka parandada personali töötingimusi. Alates septembri kuust 2011 töötab hambaravikabinet ka Kolga-Jaanis Viljandimaal, kus teenindatakse kahel päeval nädalas valla elanikke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 423	6 290
Nõuded ja ettemaksed	3 969	4 444
Kokku käibevara	9 392	10 734
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 879	19 852
Kokku põhivara	21 879	19 852
Kokku varad	31 271	30 586
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	64	64
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 984	14 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 667	13 149
Kokku omakapital	31 271	30 586
Kokku kohustused ja omakapital	31 271	30 586

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	79 998	72 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 674	-11 441
Mitmesugused tegevuskulud	-11 312	-5 304
Tööjõukulud	-36 910	-35 413
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 303	-4 720
Muud ärikulud	-2 132	-2 492
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 667	13 149
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 667	13 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 667	13 149

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 667	13 149
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 303	-4 720
Kokku korrigeerimised	-8 303	-4 720
Kokku rahavood äritegevusest	7 364	8 429
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 623	-1 288
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 623	-1 288
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6 400	0
Makstud dividendid	-14 984	-13 992
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 746	-3 719
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8 722	12 894
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 608	-4 817
Kokku rahavood	-867	2 324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 290	3 966
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-867	2 324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 423	6 290

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	64	28 705	31 325
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	64	28 705	31 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 149	13 149
Makstud dividendid			-13 992	-13 992
Muutused reservides			104	104
31.12.2014	2 556	64	27 966	30 586
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	64	27 966	30 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 667	15 667
Makstud dividendid			-14 982	-14 982
31.12.2015	2 556	64	28 651	31 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mägi&Rosin põhitegevuseks on hamaravi Põltsamaa linnas Jõgevamaal ja Kolga-Jaanis Viljandimaal
Ärinimi: OÜ Mägi&Rosin
Äriregistrikood:10255623
Adress:Silla 2, 48104 Põltsamaa Jõgevamaa
Telefon:77 52 719
e-mail: hamasmr@hotmail.ee
Majandusaasta algus: 01.01.2015
Majandusaasta lõpp: 31.12.2015

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatused puuduvad

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine ei ole mõjutanud põhjaruannet

Finantsvarad

puuduvad

Raha

Rahalised vahendid hoitakse kahes pangas arvelduskontodel. Kassa liimit on 639 eurot. Rahalised vahendid on eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud arveldused hinnatakse ümber eurodesse operatsiooni(tehingu) toimumise kuupäeva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud on tehtud täiendava hambaraviseadme soetamisse kapitalirendiga ja olemasolevate raviseadmete detailide väljavahetusse, mis suurendavad põhivahendi väärtust ja pikendavad seadmete eluiga

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

puuduvad

Nõuded ja ettemaksed

Patsientide tasumata summad kajastatakse bilantsis, lähtudes laekumise tõenäosuses. Nõuet iga konkreetse patsiendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot patsiendi maksuvõime kohta

Varud

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse. Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvet bilansiväliselt.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulud, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele

Bioloogilised varad

puuduvad

Kinnisvarainvesteeringud

kinnisvara puudub

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kõigil põhivaradel on eluiga 10 aastat v.a. need varad, mis on tehniliselt ja moraalselt vananenud

Rendid

Rendile on võetud ametiruumid aadressil Silla 2 Põltsamaa linnas. Rendile andja on Matten OÜ, reg. nr 10006328

Rendi eest tasumine toimub vastavalt kahepoolsele lepingule rendile andja arvete põhjal pangaülekandega

Tasuta rendile on võetud ametiruumid Kolga-Jaanis Põltsamaa mnt.2C Viljandimaal.

Rendile andja on Kolga-Jaani vallavalitsus

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatelt, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilantsis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemiste intressimäärade meetodil. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Majandustegevuse tulused arvestatakse kontodel järgmiste liikide viisi:

-hambaraviteenus

-intressid

Arved teenuste osutamise eest sisestatakse ilma käibemaksuta, kuna OÜ Mägi&Rosin ei ole käibemaksukohuslane

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

puuduvad

Sihtfinantseerimine

puudub

Kohustuslik reservkapital

2015.a.64 eurot

2015.a. reservkapitali ei suurendatud.

Tulud

OÜ Mägi&Rosin tulude aluseks on:

-hambaraviteenuse osutamine patsientidele

-intressitulu pangaarvel

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt

Kulud

Kulud on jaotatud:

-tegevuskulud

-tööjõukulud

-muud kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Maksustamine

Riigimaksud peetakse kinni ja tasutakse vastavalt heale Eesti raamatupidamistavale

Seotud osapooled

puuduvad

puuduvad

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 738	25 899
Sotsiaalmaksud	9 172	9 514
Kokku tööjõukulud	36 910	35 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	puudub
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	puudub
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	puudub
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	puudub

OÜ Mägi&Rosin kui raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2016

osaühing MÄGI & ROSIN (registrikood: 10255623) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ROSIN	Juhatuse liige	20.06.2016
Resolutsioon:	Ene Rosin	
HELE MÄGI	Juhatuse liige	20.06.2016
Resolutsioon:	Hele Mägi	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 667
Kokku	28 651
Jaotamine	
Dividendideks	23 816
Kokku	23 816

Jaotada kasum kahe osaniku vahel võrdsetes osades ja maksta dividendidena välja:
50% Hele Mägi
50% Ene Rosin

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 667
Kokku	28 651
Jaotamine	
Dividendideks	23 816
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 835
Kokku	28 651

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	79998	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Rosin	46101132753	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR
Hele Mägi	45510062722	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752719
E-posti aadress	hammasmr@hotmail.ee