

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ester Talv Hambaravi Osühing

registrikood: 10895825

tänava/talu nimi, Laada 6B

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 5202043, +372 3240740

e-posti aadress: ester.talv@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Ester Talv Hambaravi asutati 5. juulil 2002. Äriregistrisse kanti 31.10.2002.

Osaühing on perefirma, kus osutatakse hambaravi ja majutusteenuseid teenuseid.

Firma loomisel kasutati ka ettevõtluslaenu. Aruandeaastal jätkati hambaravi teenuste osutamist ja jätkati majutusteenuste pakkumist, mis küll riigi madala majandusseisu tõttu osutus loodetust väiksemaks.

Firma töötab kaks inimest. Juhatusel liikmete tasu oli sel perioodil 11,3 tuhat eurot ja töötasu kokku 18 tuhat eurot. 2007 aasta lõpus soetati Mererohu kinnistu.

2015 aastal tehti kinnistul arendust ja jätkati ruumides majutuse läbiviimist. Aastal 2016 jätkatakse sama tegevusega.

Praegused tegevusalad:

Hambaravi osutamine

Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 727	3 886
Nõuded ja ettemaksed	21 383	23 111
Varud	4 059	3 219
Kokku käibevara	32 169	30 216
Põhivara		
Materiaalne põhivara	146 397	150 675
Kokku põhivara	146 397	150 675
Kokku varad	178 566	180 891
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 028	14 028
Võlad ja ettemaksed	4 066	4 177
Kokku lühiajalised kohustused	18 094	18 205
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 140	39 075
Kokku pikaajalised kohustused	21 140	39 075
Kokku kohustused	39 234	57 280
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 799	105 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 721	15 247
Kokku omakapital	139 332	123 611
Kokku kohustused ja omakapital	178 566	180 891

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	96 488	90 523
Muud äritulud	3	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 638	-11 505
Mitmesugused tegevuskulud	-38 756	-34 402
Tööjõukulud	-23 997	-22 681
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 278	-4 674
Muud ärikulud	-1 199	-654
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 623	16 613
Intressikulud	-902	-1 366
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 721	15 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 721	15 247

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 623	16 613
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 278	4 674
Kokku korrigeerimised	4 278	4 674
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 728	-953
Varude muutus	-840	1 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-111	-121
Makstud intressid	-902	-1 366
Kokku rahavood äritegevusest	20 776	20 347
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 695
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 695
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 522	-13 171
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 413	-4 432
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 935	-17 603
Kokku rahavood	2 841	-951
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 886	4 837
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 841	-951
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 727	3 886

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	105 552	108 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 247	15 247
31.12.2014	2 556	256	120 799	123 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 721	15 721
31.12.2015	2 556	256	136 520	139 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ester Talv Hambaravi 2015. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Ester Talv Hambaravi Osaühing 2009. a. majandusaasta aruanne
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Ettevõttel on kasutusrendil maastur.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on FIE Tarmo Talv.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	6 727	3 886

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	101		161	
Üksikisiku tulumaks		316		501
Sotsiaalmaks		704		1 043
Kohustuslik kogumispension		43		63
Töötuskindlustusmaksed		51		85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	1 114	161	1 692

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK	27 819	9 615	18 204	
Pikaajalised laenud kokku	27 819	9 615	18 204	
Muud laenukohustused				
NORDEA	7 349	4 413	2 936	
Muud laenukohustused kokku	7 349	4 413	2 936	
Laenukohustused kokku	35 168	14 028	21 140	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SWEDBANK				
NORDEA				
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK	41 341	9 615	31 726	
Pikaajalised laenud kokku	41 341	9 615	31 726	
Muud laenukohustused				
NORDEA	11 762	4 413	7 349	
Muud laenukohustused kokku	11 762	4 413	7 349	
Laenukohustused kokku	53 103	14 028	39 075	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 490	2 490
Võlad töövõtjatele	462	462
Maksuvõlad	1 114	1 114
Kokku võlad ja ettemaksed	4 066	4 066
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 205	1 205
Võlad töövõtjatele	1 280	1 280
Maksuvõlad	1 692	1 692
Kokku võlad ja ettemaksed	4 177	4 177

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 488	90 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 488	90 523
Kokku müügitulu	96 488	90 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambraviteenused	95 210	89 815
Majutusteenused	1 278	708
Kokku müügitulu	96 488	90 523

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	17 935	16 959
Sotsiaalmaksud	6 062	5 722
Kokku tööjõukulud	23 997	22 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 275	10 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Ester Talv Hambaravi Osühing (registrikood: 10895825) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TALV	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 721
Kokku	136 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	95210	98.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ester Talv	46609145217	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240740
Mobiiltelefon	+372 5202043
E-posti aadress	ester.talv@mail.ee