

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Rebane & Valu

registrikood: 10697083

tänavanimi: Tartu mnt 1a

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48105

telefon: +372 7769706

e-posti aadress: aivirebane@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkas OÜ Rebane&Valu tegevust hammaste ravi, proteesimise ja hambahaiguste ennetamise valdkonnas. Sel aastal tegelesime töötajate tööohutuse ja töötervishoiu reeglite välja töötamise ja selgitamisega.

2017.a. jätkab ettevõtte senist tegevust.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed tagamaks Rebane & Valu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 619	70 602	2
Nõuded ja ettemaksed	5 980	8 397	3
Kokku käibevarad	93 599	78 999	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 574	6 483	5
Kokku põhivarad	5 574	6 483	
Kokku varad	99 173	85 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	44 599	27 134	6
Kokku lühiajalised kohustised	44 599	27 134	
Kokku kohustised	44 599	27 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580	3 580	8
Kohustuslik reservkapital	358	358	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 410	7 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 226	47 207	
Kokku omakapital	54 574	58 348	
Kokku kohustised ja omakapital	99 173	85 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	241 362	234 587	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 532	-58 517	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 665	-18 798	10
Tööjõukulud	-106 155	-102 543	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 708	-1 026	
Muud ärikulud	-76	0	
Ärikasum (kahjum)	46 226	53 703	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 226	53 707	
Tulumaks	-10 000	-6 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 226	47 207	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 226	53 703	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 708	1 026	5
Kokku korrigeerimised	1 708	1 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 417	-4 924	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 975	1 290	
Laekunud intressid	0	4	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 102	-6 375	
Kokku rahavood äritegevusest	46 224	44 724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-799	-5 928	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-799	-5 928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-28 408	-25 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 408	-25 500	
Kokku rahavood	17 017	13 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 602	57 306	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 017	13 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 619	70 602	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 580	358	33 203	37 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 207	47 207
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-26 000	-26 000
31.12.2015	3 580	358	54 410	58 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 226	36 226
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2016	3 580	358	50 636	54 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rebane & Valu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga jooksevkonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 200 euro ja kasutusega üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
 - müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
 - tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
 - tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (2014. aastal kehtis veel maksumäär 21/79).

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

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted,
- eelpool loetletud isikute lähikondlased,
- ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	188	250
Arveldusarve	87 431	70 352
Kokku raha	87 619	70 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 606	5 606	
Ostjatelt laekumata arved	5 606	5 606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	4
Ettemaksed	365	365	
Tulevaste perioodide kulud	365	365	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 980	5 980	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 077	8 077	
Ostjatelt laekumata arved	8 077	8 077	
Ettemaksed	320	320	
Tulevaste perioodide kulud	320	320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 397	8 397	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		125
Üksikisiku tulumaks		2 669		2 767
Sotsiaalmaks		5 132		5 249
Kohustuslik kogumispension		293		288
Töötuskindlustusmaksed		290		291
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	9 634	0	8 720

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	58 406	58 406	2 044	60 450
Akumuleeritud kulum	-56 825	-56 825	-2 044	-58 869
Jääkmaksumus	1 581	1 581	0	1 581
Ostud ja parendused	5 377	5 377	551	5 928
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000	-26	-1 026
31.12.2015				
Soetusmaksumus	63 783	63 783	2 595	66 378
Akumuleeritud kulum	-57 825	-57 825	-2 070	-59 895
Jääkmaksumus	5 958	5 958	525	6 483
Ostud ja parendused	0	0	799	799
Amortisatsioonikulu	-1 481	-1 481	-227	-1 708
31.12.2016				
Soetusmaksumus	61 643	61 643	3 394	65 037
Akumuleeritud kulum	-57 166	-57 166	-2 297	-59 463
Jääkmaksumus	4 477	4 477	1 097	5 574

Kanti maha põhivara soetusmaksumuses 2140 eurot, mis oli täielikult amortiseerunud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 690	2 690	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 120	14 120			7
Maksuvõlad	9 634	9 634	0	0	4
Muud võlad	18 126	18 126	0	0	
Dividendivõlad	14 501	14 501	0	0	
Muud viitvõlad	3 625	3 625	0	0	
Saadud ettemaksed	29	29	0	0	
Muud saadud ettemaksed	29	29	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 599	44 599	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 202	2 202	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 576	12 576	0	0	7
Maksuvõlad	8 720	8 720	0	0	4
Muud võlad	3 636	3 636	0	0	
Dividendivõlad	2 909	2 909	0	0	
Muud viitvõlad	727	727	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 134	27 134	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 109	5 085
Puhkusetasude kohustis	9 011	7 491
Kokku võlad töövõtjatele	14 120	12 576

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 580	3 580
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 362	234 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 362	234 587
Kokku müügitulu	241 362	234 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	241 362	234 587
Kokku müügitulu	241 362	234 587

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 929	8 459
Mitmesugused bürookulud	3 839	4 824
Koolituskulud	2 207	1 345
Muud	5 690	4 170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 665	18 798

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	79 723	76 796
Sotsiaalmaksud	26 432	25 747
Kokku tööjõukulud	106 155	102 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	42 343	41 799

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

Osaühing Rebane & Valu (registrikood: 10697083) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI REBANE	Juhatuse liige	03.04.2017
KAJA VALU	Juhatuse liige	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 226
Kokku	50 636
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 636
Kokku	50 636

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 226
Kokku	50 636
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 636
Kokku	50 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	241362	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivi Rebane	45908102767		1790 EUR (Lihtomand)
Kaja Valu	46705142743		1790 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7769706
E-posti aadress	aivirebane@gmail.com