

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing

registrikood: 10897238

tänavatänu nimi, Tuleviku tn 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44310

telefon: +372 3223007

e-posti aadress: o.malmberg@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Kasutusrent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 10 Üldhalduskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Tulumaks	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi alustas tegevust 2003. aastal.

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2017.a. investeeriti põhivarasse 35 500 eurot (2016.a 3 619 eurot) .

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Finantssuhtarv	Valem	2 017	2 016
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (EUR)	28 872	19 864
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	13,71	5,59
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	11,02	3,59
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	10,48	4,39
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	10,18	-3,83
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	48,89	-28,26
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	51,72	-18,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 606	10 531	
Nõuded ja ettemaksed	10 420	4 928	
Varud	6 117	8 732	
Kokku käibevarad	31 143	24 191	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 935	22 434	3
Kokku põhivarad	42 935	22 434	
Kokku varad	74 078	46 625	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 271	4 327	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 271	4 327	
Kokku kohustised	2 271	4 327	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 486	49 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 509	-9 882	
Kokku omakapital	71 807	42 298	
Kokku kohustised ja omakapital	74 078	46 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	289 869	258 158	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-265 753	-261 725	9
Brutokasum (-kahjum)	24 116	-3 567	
Üldhalduskulud	-2 833	-2 669	10
Muud äritulud	8 225	102	
Äri kasum (kahjum)	29 508	-6 134	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 509	-6 132	
Tulumaks	0	-3 750	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 509	-9 882	

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	518	0	1 215
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	1 097	0	2 364
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	113
Töötuskindlustusmaksed	0	72	0	146
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 754	0	3 902

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	21 065		45 551	66 616	722	67 338
Akumuleeritud kulum	-11 234		-32 948	-44 182	-722	-44 904
Jääkmaksumus	9 831		12 603	22 434	0	22 434
Ostud ja parendused	35 500			35 500	0	35 500
Amortisatsioonikulu	-7 171	0	-2 210	-9 381	0	-9 381
Müügid	-5 618	0		-5 618	0	-5 618
31.12.2017						
Soetusmaksumus	35 500		45 551	81 051	722	81 773
Akumuleeritud kulum	-2 958		-35 158	-38 116	-722	-38 838
Jääkmaksumus	32 542		10 393	42 935	0	42 935

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	8 000	
Transpordi- vahendid	8 000	
Kokku	8 000	

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 251	2 251

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	517	517	0	0
Maksuvõlad	1 754	1 754	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 271	2 271	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	425	425	0	0
Maksuvõlad	3 902	3 902	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 327	4 327	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	55 196	39 486
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	13 799	9 872
Kokku tingimuslikud kohustised	68 995	49 358

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 869	258 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 869	258 158
Kokku müügitulu	289 869	258 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	289 869	258 158
Kokku müügitulu	289 869	258 158

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-16 510	-15 741
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-138 465	-125 080
Energia	-1 203	-1 281
Elektrienergia	-498	-598
Soojusenergia	-705	-683
Transpordikulud	-7 438	-5 524
Üür ja rent	-2 251	-2 251
Koolituskulud	-1 170	-1 921
Tööjõukulud	-83 588	-103 504
Amortisatsioonikulu	-14 998	-6 423
Muud	-130	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-265 753	-261 725

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-958	-794
Tööjõukulud	-1 875	-1 875
Kokku üldhalduskulud	-2 833	-2 669

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-63 901	-77 412
Sotsiaalmaksud	-21 562	-26 092
Kokku tööjõukulud	-85 463	-103 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	15 000	3 750
Eesti	0	0	15 000	3 750
Kokku	0	0	15 000	3 750

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 609	8 436

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing (registrikood: 10897238) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE MALMBERG	Juhatuse liige	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 509
Kokku	68 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 995
Kokku	68 995

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 509
Kokku	68 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 995
Kokku	68 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	289869	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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