

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Plastilise Kirurgia osäühing

registrikood: 10179052

tänavatalu nimi, Randvere tee 76a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5111000

faks: +372 6506040

e-posti aadress: kullamaa@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Plastilise Kirurgia OÜ majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011 a olulist mõju järgmised asjaolud:

Müügitulu

Plastilise Kirurgia OÜ tegeleb eriarstiabi teenuse (plastilised operatsioonid – peamiselt rinna suurendamine implantaadi abil) osutamisega eratarbijale.

2011.a oli ettevõtte käive 695 tuhat euri, mis on eelmise aastaga võrreldes 9% väiksem.

2012.a. käibe kasvu ei planeerita.

Investeeringud

2011.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 118 064 euri.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2011.a. keskmiselt 2 töötajat ning kogu 2011.a. palgakulu oli 18 tuhat euri. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kes tegutseb ka tegevjuhina. 2011.a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud majandusaasta ja eelneva majandusaasta kohta

Suhtarv	2011	2010
ROE (omakapitali puhasrentaablus)	0,13	0,17
ROA (vara puhasrentaablus)	12%	16%
Raha keskmine laekumisaeg (päevades)	20	14
Kreditoorse võlgnevuse makseaeg (päevades)	24	12
Põhivara käibekordaja	1,24	2,3
Vara käibekordaja	0,47	0,57
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,24	38,92
Maksevõimekordaja	11,24	17,7
Maksevalmidustase	6,1	17,7
Pankrotikordaja Altmani võrrandi alusel	19,93	60,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Plastilise Kirurgia OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.

Plastilise Kirurgia OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	442 393	393 532
Finantsinvesteeringud	312 386	343 918
Nõuded ja ettemaksed	60 631	128 040
Kokku käibevara	815 410	865 490
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	130 098	25 756
Kinnisvarainvesteeringud	326 705	339 541
Materiaalne põhivara	190 160	108 735
Kokku põhivara	646 963	474 032
Kokku varad	1 462 373	1 339 522
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	72 531	22 236
Kokku lühiajalised kohustused	72 531	22 236
Kokku kohustused	72 531	22 236
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 212 972	1 105 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 058	208 793
Kokku omakapital	1 389 842	1 317 286
Kokku kohustused ja omakapital	1 462 373	1 339 522

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	694 968	767 080
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 424	-360 138
Mitmesugused tegevuskulud	-122 965	-182 676
Tööjõukulud	-29 871	-28 575
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 476	-34 118
Muud ärikulud	-173	-4 004
Ärikasum (kahjum)	202 059	157 569
Finantstulud ja -kulud	-28 001	51 224
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 058	208 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 058	208 793

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	202 059	157 569
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 476	34 118
Muud korrigeerimised	-31 200	4 860
Kokku korrigeerimised	18 276	38 978
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 408	129 206
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 295	-145 932
Makstud intressid	-173	-332
Kokku rahavood äritegevusest	337 865	179 489
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-118 064	-54 422
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-256 184
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	0
Antud laenud	-1 000	-9 587
Antud laenude tagasimaksed	11 699	3 004
Laekunud intressid	639	474
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-206 726	-316 715
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-82 278	-57 520
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 278	-57 520
Kokku rahavood	48 861	-194 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	393 532	588 278
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 861	-194 746
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	442 393	393 532

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 150 900	1 153 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)			208 793	208 793
Makstud dividendid			-45 219	-45 219
31.12.2010	2 556	256	1 314 474	1 317 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			174 058	174 058
Makstud dividendid			-101 502	-101 502
31.12.2011	2 556	256	1 387 030	1 389 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Plastilise Kirurgia OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Plastilise Kirurgia OÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 400 euri ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euri kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 10-20%
- Masinad ja seadmed 20-40%
- Muu inventar 14-50%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	298 027		298 027
Soetamine		1 618	1 618
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	44 273		44 273
31.12.2010	342 300	1 618	343 918
Kajastatud õiglases väärtuses	342 300	1 618	343 918
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-31 266	-266	-31 532
31.12.2011	311 034	1 352	312 386
Kajastatud õiglases väärtuses	311 034	1 352	312 386

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	64 743	12 999
Kokku nõuded ostjate vastu	64 743	12 999

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	89 775		89 775
Jääkmaksumus	89 775		89 775
Ostud ja parendused	127 823	128 361	256 184
Amortisatsioonikulu		-6 418	-6 418
31.12.2010			
Soetusmaksumus	217 598	128 361	345 959
Akumuleeritud kulum		-6 418	-6 418
Jääkmaksumus	217 598	121 943	339 541
Amortisatsioonikulu		-12 836	-12 836
Jääkmaksumus	217 598	109 107	326 705

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	46 584	16 336

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			106 248	106 248
Akumuleeritud kulum			-24 234	-24 234
Jääkmaksumus			82 014	82 014
Ostud ja parendused			57 562	57 562
Muud ostud ja parendused			57 562	57 562
Amortisatsioonikulu			-30 841	-30 841
Muud muutused			0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus			163 810	163 810
Akumuleeritud kulum			-55 075	-55 075
Jääkmaksumus			108 735	108 735
Ostud ja parendused	75 962	75 962	42 103	118 065
Amortisatsioonikulu	-5 115	-5 115	-31 525	-36 640
31.12.2011				
Jääkmaksumus	70 847	70 847	119 313	190 160

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	763	5 103

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	22 610	15 670
Võlad töövõtjatele	1 234	1 234
Maksuvõlad	13 659	5 332
Muud võlad	35 031	0
Dividendivõlad	35 000	0
Muud viitvõlad	31	0
Kokku võlad ja ettemaksed	72 534	22 236

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 234	1 234
Kokku võlad töövõtjatele	1 234	1 234

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 283	144 569
Soome	533 685	622 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	694 968	767 080
Kokku müügitulu	694 968	767 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenused EMTAK 8622	694 968	767 080
Kokku müügitulu	694 968	767 080

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	18 407	17 448
Sotsiaalmaksud	11 465	11 128
Kokku tööjõukulud	29 872	28 576
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0

Plastilise Kirurgia OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Plastilise Kirurgia osaühing (registrikood: 10179052) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KULLAMAA	Juhatuse liige	11.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 212 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 058
Kokku	1 387 030
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 367 030
Kokku	1 387 030

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 212 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 058
Kokku	1 387 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	694968	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kullamaa	36409030245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6506040
Mobiiltelefon	+372 5111000
E-posti aadress	kullamaa@hotmail.com