

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

08 -07- 2005

14

Elo Matsi

KONTROLLITUD

PLASTILISE KIRURGIA OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Kontaktandmed

Juriidiline aadress:

Randvere tee 76a
11912, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon:

+372 51 11 000

Faks:

+372 650 60 40

E-mail:

kullamaa@hotmail.com

Äriregistri nr.

10179052

Ettevõtte põhitegevusalad:

- Plastilise kirurgia alaste teenuste osutamine;



08 -07- 2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Plastilise Kirurgia OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Plastilise Kirurgia OÜ 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse esimees
Jüri Kullamaa

Tallinn, 30.juuni 2005.a.

08 -07- 2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Plastilise Kirurgia OÜ majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2004a. olulist mõju järgmised asjaolud:

Käive

2004.a. oli ettevõtte käive 5,95 miljonit krooni, mis on eelmise aastaga võrreldes 26% suurem.

2005.a. planeeritakse käibe kasvu ca 7% ja seda peamiselt riigisisese käibe arvelt.

Investeeringud

2004.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 113 858 krooni.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2004.a. keskmiselt 2 töötajat ning kogu 2004.a. palgakulu oli 186 tuhat krooni. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kes tegutseb ka tegevjuhina. 2004.a. juhatuse liikmele tasu ei makstud.



Juhatuse esimees
Jüri Kullamaa

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSEJUHATUS**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE** 08-07-2005**KASUMIARUANNE skeem 1 (eesti kroonides)**

	Lisad	2004	2003
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	7	5 951 547	4 702 224
Kokku äritulud		5 951 547	4 702 224
Ärikulud			
2. Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 261 490	0
3. Mitmesugused tegevuskulud		2 426 146	3 726 224
4. Tööjõukulud			
a) Palgakulu		186 000	132 051
b) Sotsiaalmaksud		93 492	32 112
c) Töötuskindlustusmaksud		930	660
5. Kulum			
a) Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	233 008	280 518
6. Muud ärikulud			0
Kokku ärikulud		4 201 066	4 171 566
Ärikasum (-kahjum)		1 750 481	530 659
7. Finantstulud			
a) Muud intressi- ja finantstulud		31 409	4 006
Kokku finantstulud		31 409	4 006
8. Finantskulud			
a) Intressikulud			
b) Kahjum valuutakursi muutustest			
Kokku finantskulud			
Kasum (kahjum) majandustegevusest		1 781 890	534 665
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 781 890	534 665



BILANSS (eesti kroonides)

08-07-2005

AKTIVA

Lisad

31.12.04 31.12.03

Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		2 461 998	3 183 662
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		691 674	2 520
Kokku		691 674	2 520
3. Mitmesugused nõuded			
Maksude ettemaksed	2		4 711
Muud lühiajalised nõuded		300 000	14 369
Kokku		300 000	19 080
4. Ettemaksed			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	10 000
Kokku		0	10 000
5. Varud			
Ettemaksed hankijatele		1 435	5 840
Kokku		1 435	5 840
Käibeyara kokku		3 455 107	3 221 101
Põhivara			
6. Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud pikaajalised nõuded		883 350	0
Kokku		883 350	0
7. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	3	482 365	890 671
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade (soetusmaksumuses)	3	143 235	95 026
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	3	-477 749	-651 556
Kokku		147 851	334 141
8. Immateriaalne põhivara			
Immateriaalne põhivara (jääkmaksumuses)		2 417	3 417
Kokku		2 417	3 417
Põhivara kokku		1 033 618	337 558
AKTIVA KOKKU		4 488 725	3 558 659
PASSIVA	Lisad	31.12.04	31.12.03
Kohustused			
9. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		58 533	105 852
Kokku		58 533	105 852
10. Maksuvõlad	6	10 821	12 311
11. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		8 173	11 188
Muud viitvõlad		2 660	2 660
Kokku		10 833	13 848
Lühiajalised kohustused kokku		80 187	132 011
Kohustused kokku		80 187	132 011
Omakapital osauhingus			
12. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
13. Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
14. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 582 648	2 847 983
13. Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 781 890	534 665
Omakapital osauhingus kokku		4 408 538	3 426 648
PASSIVA KOKKU		4 488 725	3 558 659

08-07-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2004

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Aktsiate nimiväärtus				
Omakapitali jääk perioodi alguses	40 000	4 000	3 382 649	3 426 649
Aruandeaasta kasum	0	0	1 781 890	1 781 890
Makstud dividendid (tulumaksuga)			-1 088 030	-1 088 030
Omakapitali jääk perioodi lõpus	40 000	4 000	4 076 509	4 120 509

2003

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital Kokku
Aktsiate nimiväärtus				
Omakapitali jääk perioodi alguses	40 000	4 000	3 147 984	3 191 984
Dividendideks (koos tulumaksuga)			-300 000	-300 000
Aruandeaasta kasum	0	0	534 665	534 665
Omakapitali jääk perioodi lõpus	40 000	4 000	3 382 649	3 426 649



RAHAVOO ARUANNE

(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

n.8 -07- 2005

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 781 890	534 665
Põhivara kulum ja väärtuse langus		234 008	281 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-951 336	918 680
Varude muutus		4 405	-4 923
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-59 260	35 694
Kokku rahavood äritegevusest		1 009 707	1 765 634
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-113 858	-59 350
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		612 458	0
Antud laenud		-1 290 000	0
Antud laenude tagasimaksed		116 650	0
Saadud intressid		31 409	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-643 341	- 59 350
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid (koos tulumaksuga)		-1 088 030	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 088 030	-300 000
Rahavood kokku		-721 664	1 406 284
Rahajääk perioodi alguses		3 183 662	1 777 378
Rahajääk perioodi lõpul		2 461 998	3 183 662
Raha ja pangakontode muutus		-721 664	1 406 284



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELETallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE PÜHNUD**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

08-07-2005

Plastilise Kirurgia OÜ 2004.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 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalusedVälisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

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 põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 7,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7,000 krooni 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:

- Masinad ja seadmed 20-40%
- Muu inventar 20-50%



08-07-2005

Kohustuslik reservkapital

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 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 potentsiaalsed 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.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

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

Kapitali-ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.



Lisa 2 Arvestusskeemide ja -printsiiptide muudatusedTallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD

2004.a. Plastilise Kirurgia OÜ ei ole arvestusskeeme ja -printsiipte muutnud 08-07-2005

Lisa 3 Neto realiseerimiskäive
(kroonides)

Plastilise Kirurgia OÜ realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

NETO REALISEERIMISKÄIVE (kroonides)**2004.a.**

Turgude nimetus	Sealhulgas tegevusalade lõikes	
	Üldine neto-realiseerimiskäive	Teenused
geograafilises lõikes		
Eesti	1 966 273	1 966 273
Soome	3 985 274	3 985 274
Kokku	5 951 547	5 951 547

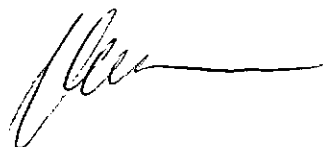
NETO REALISEERIMISKÄIVE (kroonides)**2003.a.**

Turgude nimetus	Sealhulgas tegevusalade lõikes	
	Üldine neto-realiseerimiskäive	Teenused
geograafilises lõikes		
Eesti	1 958 257	1 958 257
Soome	2 743 967	2 743 967
Kokku	4 702 224	4 702 224

Lisa 4 Maksude ettemaksed
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Ettevõtte tulumaks	0	4 542
Töötuskindlustusmaks	0	169
Maksude ettemaksed kokku	0	4 711

Maksuvõlgade osas vaata lisa 6.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

08-07-2005

Lisa 5 Materiaalne põhivara**MATERIAALNE PÕHIVARA (kroonides)**

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Aasta alguses	890 671	95 026	985 697
Jääkväärtus	273 985	60 156	334 141
Soetamine	26 654	83 814	110 468
Maha kantud	8 590	36 975	45 565
Müüdnud	425 000	0	425 000
Aruandeperioodi kulum	-215 742	-17 266	-233 008
Aasta lõpuks	483 735	141 865	625 600
Jääkväärtus	54 439	93 412	147 851

Materiaalse põhivara hulka arvestatakse varad soetusmaksumusega alates 7000 krooni ühiku kohta ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsustest kuludest. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt põhivara eeldatava kasutusea jooksul, mis on masinatel, seadmetel ja muul materiaalsel põhivaral 3 - 10 aastat.

Lisa 7 Maksuvõlad
(kroonides)**Maksuvõlad koosnevad**

	31.12.03	31.12.03
Üksikisiku tulumaks	6 767	2 930
Sotsiaalmaks	6 867	8 900
Erisoodustuste tulumaks	-3 616	
Töötuskindlustusmaks	250	0
Kogumispension	553	481
Maksuintressid	0	0
Kokku	10 821	12 311

Maksuvõlad detsembris välja makstud tasudelt ülekandmise tähtajaga 10.01.2005 ja detsembrikuu eest arvestatud maksud maksetähtajaga 10.02.2005

Lisa 8 Kasutusrendid
(kroonides)

2004.a. tasus Plastilise Kirurgia OÜ kasutusrendimakseid aasta jooksul kokku 295 198 krooni (2003 : 111 166 krooni)

08-07-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kasumi jaotamise otsus.

Plastilise Kirurgia OÜ 2004 aruandeaasta puhaskasum oli 1 781 890, mis otsustati jaotada järgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 582 648 krooni
❖ 2004.a. aruandeaasta kasum	1 781 890 krooni
Jaotamata kasum	4 364 538 krooni
Dividendideks jaotatakse	1 000 000 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

peale majandusaasta aruande kinnitamist 3 364 538 krooni



Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

08-07-2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Plastilise Kirurgia 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 30.juunil 2005 (aruanne on kinnitatud osaniku poolt 30.juunil 2005):



Juhatuse esimees
Jüri Kullamaa

08-07-2005

Plastilise Kirurgia OÜ omanikud 30.juunil 2005

1. Jüri Kullamaa, Tallinn is.kood 36409030245 100%

