

28.06.2004

16 lu 37511


**OÜ Juhanson Hambaravi
Majandusaasta aruanne**

Majandusaasta algus: 01.01.2003

Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Ärinimi: OÜ Juhanson Hambaravi

Äriregistri kood: 10015215

Aadress: Kloostri 5, Tartu,
Eesti Vabariik

Telefon: 7 423 558

Põhitegevusala: Stomatoloogia

Juhataja: Aleksander Juhanson

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi: osanike nimekiri

28. Uo. 2004

Sisukord

Sisukord	lk. 3
Tegevusaruanne	lk. 4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	lk. 5
Bilanss	lk. 6
Kasumiaruanne	lk. 7
Rahavoogude aruanne	lk. 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk.10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	lk.10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	lk.12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk.12
Lisa 3 Varud	lk.12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	lk.12
Lisa 5 Maksuvõlad	lk.13
Lisa 6 Viitvõlad	lk.13
Lisa 7 Omakapital	lk.13
Lisa 8 Müügitulu	lk.14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal, teenused	lk.14
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	lk.14
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.15
Juhatuse liikmete allkirjad 2003.a. aastaaruandele	lk.16



28.06.2004

2003.aasta tegevusaruanne

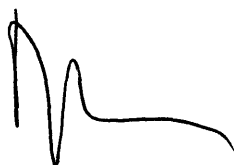
OÜ Juhanson Hambaravi põhitegevuseks on elanikkonna stomatoloogiline teenindamine. Tegevust alustati 03. märtsil 1994.a.

Lisaks hambaravi osutamisele patsientidele, teostatakse täna meie hambaravis suuõõne kirurgiat, ortodontilist ravi ning hambahaiguste ennetustöid. 2002. aastal lisandus raviliikide hulka ka proteetiline ravi. Osaühingus töötab neli kõrgema kategooria arst – stomatoloogi ja üks medõde. Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline. 2004. aastal jätkatakse ülaltoodud tegevusaladel.

OÜ Juhanson Hambaravi 2002.a. keskmine töötajate arv oli 6,5. Töötajate töötasude kogusumma oli 167 600.-krooni.

OÜ Juhanson Hambaravi juhatus koosneb 2 liikmest ja juhatusele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Juhatusel liige:



28.06.2004

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 14 toodud OÜ Juhanson Hambaravi 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. OÜ Juhanson Hambaravi on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus:

Aleksander Juhanson:

08.06.04.

Külli Juhanson:

08.06.04.

28. Uu. 2004

Bilanss seisuga 31.12.2003.a.
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	22 178.-	5 142.-
Ostjatelt laekumata arved	2	28 954.-	25 212.-
Viitlaekumised		5.-	15.-
Ettemaksed	5	577.-	2 098.-
Varud		6 740.-	5 101.-
Käibevara kokku:		58 454.-	37 568.-
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	170 190.-	183 719.-
Põhivara kokku:		170 190.-	183 719.-
AKTIVA KOKKU:		228 644.-	221 287.-
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			17 500.-
Võlad tarnijatele		15 810.-	10 425.-
Maksuvõlad	5	32 192.-	8 096.-
Viitvõlad	6	74 256.-	7 653.-
Lühiajalised kohustused kokku:		122 258.-	43 674.-
Kohustused kokku:		122 258.-	43 674.-
Omakapital	7		
Osakapital		40 000.-	40 000.-
Reserv		4 000.-	4 000.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		83 613.-	63 952.-
Aruandeaasta kasum		- 21 227.-	69 661.-
Omakapital kokku:		106 386.-	177 613.-
PASSIVA KOKKU:		228 644.-	221 287.-



28.06.2004

Kasumiaruanne (kroonides)

Skeem 1

		2003.a.	2002.a.
Müügitulu	8	618 509.-	505 065.-
Kaubad, toore, materjal, teenused	9	- 219 505.-	- 195 086.-
Mitmesugused tegevuskulud		- 147 440.-	- 93 745.-
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 167 601.-	- 88 050.-
Sotsiaalmaksud		- 56 134.-	- 29 799.-
Põhivara kulum	4	- 31 465.-	- 27 309.-
Muud ärikulud		- 28.-	- 1 306.-
Ärikasum		- 3 664.-	69 770.-
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud ja -kulud		+ 5.-	- 109.-
Kasum enne tulumaksustamist		- 3 659.-	69 661.-
Tulumaks		- 17 568.-	
Aruandeaasta puhaskasum		- 21 227.-	69 661.-

Juhatuse liige:



28.06.2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2003.a.	2002.a.
1. Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		- 21 227	+ 69 661
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	+ 31 465	+ 27 309
Muud finantstulud ja -kulud		- 5	+ 109
Dividendide tulumaks		+ 17 568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	- 2 578	- 26 135
Varude muutus	3	- 1 639	- 876
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 28 873	+ 14 089
Makstud intressid			- 124
Kokku rahavood äritegevusest		+ 52 457	+ 84 033
2. Rahavood investeerimistegevusest			
Mat. põhivara ost	4	- 17 936	- 44 005
Saadud intressid		+ 15	+ 12
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 17 921	- 43 993
3. Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	10	- 17 500	- 35 000
Tasutud kapitalirendi maksed			- 3 268
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 17 500	- 38 268
Rahavood kokku	1	+ 17 036	+ 1 772
Raha ja raha ekvivalendid per. algul		5 142	3 370
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	+ 17 036	+ 1 772
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		22 178	5 142

Juhatuse liige:



28.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne 2003.a. (kroonides)

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2001	40 000	4 000	63 952	107 952
2002.a. puhaskasum			69 661	69 661
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	133 613	177 613
Otsustatud dividendid			- 50 000	- 50 000
2003.a. puhaskasum			- 21 227	- 21 227
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	62 386	106 386

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Juhatuse liige:



28.06.2004

2003.a. raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Juhanson Hambaravi 2003.a. 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 printsibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1.jaanuarist 2003.a. muudeti alljärgnevat arvestuspõhimõtet:

Dividendide tulumaks – vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.



20.03.2004

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest amortisatsiooninormidest:

Ehitised ja rajatised 4%

Masinad ja seadmed 15-20%

Muu inventar 15-20%

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, viitvõlad) 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 kuulavas summas.

H. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatad või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Juhatusel liige:



J. Kohustuslik reservkapital

28.06.2004

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	8 671	3 928
Pangakonto	13 507	1 214
Raha ja pangakontod kokku	22 178	5 142

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	28 954	25 212

Lisa 3 Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	6 740	5 101

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Mas. ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002				
Soetusmaksumus	212 320	209 663	179 914	601 897
Akumuleeritud kulum	- 92 000	- 194 262	- 131 916	- 418 178
Jääkmaksumus	120 320	15 401	47 998	183 719
2003.a. toimunud muutused				
Põhivara ost		10 549	7 387	17 936
Amortisatsioonikulu	- 8 000	- 9 797	- 13 668	- 31 465
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	212 320	199 651	135 718	547 689
Akumuleeritud kulum	- 100 000	- 183 498	- 94 001	- 377 499
Jääkmaksumus	112 320	16 153	41 717	170 190



Aruandeaastal kanti maha masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega 20 561.-krooni ning muud inventari soetusmaksumusega 51 583.-krooni. Mahakantud põhivara jääkmaksumus oli 0.-krooni.

MAAKOHU
REGISTRIOSAKONL
SISSE TULNUD

2 a. lo. 2004

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks		10 426		5 997
Isiku tulumaks		3 717		1 852
Ettevõtte tulumaks		17 211	357	
Töötuskindlustuse makse		405		247
Kohustuslik kogumispension		433		
Maksuintressid	87		87	
Kokku	87	32 192	444	8 096

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Palgavõlg	14 156	7 494
Muud viitvõlad	10 100	159
Dividendivõlg	50 000	
Kokku	74 256	7 653

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	20 000	20 000

2003. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 50 000.- krooni (2002.a. 0.- krooni). Dividendid on välja maksmata. Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 17 568.- krooni.

Lisa 8 Müügitulu

Eesti Vabariigis	2003	2002
Teraapiline ravi	483 302	382 042
Ortopeediline ravi	124 492	95 739
Kirurgiline ravi	10 715	27 284
Kokku:	618 509	505 065



Lisa 9 Kaubad, toore, materjal, teenused

28.06.2004

	2003	2002
Hambaravi materjal	137 079	169 980
Ostetud teenused	55 885	2 517
Soojus, küte, energia	26 541	22 589
Kokku:	219 505	195 086

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

	2003	2002
Tagastatud laenu omanikule	17 500	35 000

	31.12.2003	31.12.2002
Laen omanikult	0	17500



28.06.2004

2003.aasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Juhanson Hambaravi juhatus teeb osanikele ettepaneku mitte maksta kuni 31.detsembrini 2003 kogunenud jaotamata kasumist summas 62 386.- krooni dividende.

Juhatuse liige:



OÜ Juhanson Hambaravi juhatuse liikmete allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele

2003.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega
.....08.06..... 2004.a.

Juhatus:

Kuupäev

Aleksander Juhanson:

Külli Juhanson:

Allkiri

08.06.04

08.06.04

28.06.2004

OÜ Juhanson Hambaravi omanikud 2003.a.
majandusaasta aruande kinnitamisel:

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Aleksander Juhanson	35705112730	Kloostri 1, Tartu	20 000
Külli Juhanson	45804252727	Kloostri 1, Tartu	20 000

Juhatuse liige:

