

OÜ Hambatohter majandusaasta aruanne 2006

58 329
Raidi Lumiste
PL.

OÜ Hambatohter

Viljandi 4

72211 TÜRİ

Äriregistri kood 10018449

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2006

Majandusaasta lõpp
31.12.2006

Põhitegevusala hambaravi

Lisatud: osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise
kuupäeva seisuga

Juhataja
Pille Ohu
Tel + 372 38 78 542
faks + 372 38 48 623
e-post hambatohter@hot.ee

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED ...	1
SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
Ettevõtte põhinäitajad võrreldes eelnevate perioodidega	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud.....	10
arvestuspõhimõtted	
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 5 Varud.....	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7.Võlad tarnijatele	13
Lisa 8. Võlad töövõtjatele.....	14
Lisa 9. Maksuvõlad.....	14
Lisa 10. Muud võlad.....	14
Lisa 11. Omakapital.....	14
Lisa 12. Müügitulu	15
Lisa 13.Väheolulise maksumusega inventar	15
Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused	16
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega.....	17
Lisa 16. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus.....	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISETTEPANEK	18
Osanike nimekiri kinnitamise seisuga.....	19

TEGEVUSARUANNE

OÜ Hambatohter põhitegevus on inimestele stomatoloogilise abi osutamine.

OÜ Hambatohter on tegutsenud seitse aastat. Tegevusaasta jooksul raviti patsiente Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel. Teostati täiskasvanute, kooliõpilaste ning eelkooliealiste ravi ning profülaktilist kontrolli.

Osutati hambaravi teenuseid ka sularaha eest, mille osatähtsus aastatega muutub järjest olulisemaks.

Raviasutust külastati aasta jooksul 3474 korral. Nende hulgas täiskasvanuid 2054 ja lapsi 1420. Profülaktiili külastusi oli 1200. Patsientidel raviti 3400 hammast. Vähesel määral raviti elanikke teistest maakondadest.

Osaühingus oli keskmise töötajate arv kuus ja nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 581169.-krooni. Palkade ja lisatasude kogusumma oli juhatajal Pille Ohul 234176.- krooni.

Osaühingu osakapital on 40000.- krooni.

2006.a. tegeleti põhitööga, märkimisväärseid uuendusi ja muudatusi ei tehtud.

2006.a. aruandeaastal põhivara ei soetatud.

Alates 08.03.2007.a. muutus osanike ring, Jana Hirvonen müüs oma osa väärtusega 10000.- krooni Pille Ohule. Seoses sellega kuulub osakapital 40000.- krooni Pille Ohule.

Ettevõtte põhinäitajad võrreldes eelnevate perioodidega on järgmised:

	2002	2003	2004	2005	2006
Käibevara	228638	329982	355166	309705	422553
Põhivara	50856	32886	51225	41922	29680
Kohustused	36716	60981	127733	80506	79656
Omakapital	242779	301887	278658	271121	372577
s.h. puhaskasum	17220	59109	-23229	- 7537	101456
Müügitulu	1054677	1002278	1115817	1147453	1378156
Rentaablus	1,63	5,89	-	-	7,36

Rentaablus on arvestatud puhaskasumi suhtena netokäibesse.

2006.a. oli osaühingu töö rahuldav.

Juhataja hinnangul on osaühing Hambatohter jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruanne

Juhataja kinnitab lehekülgedel kolm kuni kakskümmend toodud OÜ Hambatohter 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

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

10. MAI 2007. A. P. Ohu
Juhataja
Pille Ohu (kuupäev, allkiri)

BILANSS
(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2006
Käibevara			
Raha	2	200686	314116
Nõuded ostjate vastu	3	98708	102807
Muud lühiajalised nõuded	4	2918	3308
Varud	5	7393	2322
Käibevara kokku		309705	422553
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	41922	29680
VARAD KOKKU		351627	452233
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	7	18392	16891
Võlad töövõtjatele	8	38144	37695
Maksuvõlad	9	23804	25021
Muud võlad	10	166	49
Lühiajalised kohustused kokku		80506	79656
KOHUSTUSED KOKKU		80506	79656
Omakapital			
Osakapital	11	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		234658	227121
Aruandeaasta kasum/kahjum		-7537	101456
OMAKAPITAL KOKKU		271121	372577
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		351627	452233

KASUMIARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2006
Müügitulu	12	1147453	1378156
Kaubad, toore, materjal, teenused		456209	437788
Mitmesugused tegevuskulud		72591	56622
Tööjõu Palgakulu		458488	579323
Sotsiaalmaks		152891	191179
Tööjõu kulud kokku		611379	770502
Põhivara kulum ja väärtuse langus		15055	12242
ÄRIKASUM (-kahjum)		-7781	101002
Finantstulud ja –finantskulud			
Intressitulu		244	454
Kokku finantstulud ja –kulud		244	454
KASUM (- kahjum majandustegevusest)		-7537	101456
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-7537	101456

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-7781	101002
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	15055	12242
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16	9	792
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete Muutus		-47227	-850
Saadud intressid		384	244
Rahavood äritegevusest kokku		-39560	113430

Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	6	-5752	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-5752	0
Rahavood kokku			

Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	245998	200686
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45312	113430
Valuutakursside muutuste mõju	-	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200686	314116

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	osa	kohust.	jaotamata	kokku
	kapital	reserv	kasum	
	kapital			
Saldo 31.12.2004	40000	4000	234658	278658
Aruandeperioodi 2005			-7537	-7537
kasum, kahjum				
Saldo 31.12.2005	40000	4000	227121	271121
Aruandeperioodi 2006			101456	101456
kasum, kahjum				
Saldo 31.12.2006	40000	4000	328577	372577

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (tuhandetes eesti kroonides) OÜ Hambatohter kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeem nr 1.

Arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeperioodil muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna RTJ 2 nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, rahaturufondi osakuid ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvates summades. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000.-krooni. Varade üle, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 5000.-krooni peetakse arvestust bilansiväliselt. Kuludesse kantakse väheväärtuslik inventar soetamismaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2006
Sularaha kassas	27812	34129
Pangakontod	172874	279987
Raha kokku	200686	314116

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	98708	102807
Kokku	98708	102807

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa . 4 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2006
Tulevaste perioodide kulud	2674	2854
Viitlaekumised	244	454
Kokku	2918	3308

Muud ettemaksed tulevaste perioodide kulud koosnevad ettemakstud perioodikakuludest. Viitlaekumised on SEB Eesti Ühis pangast laekumata intressid.

Lisa 5. Varud

	31.12.2005	31.12.2006
Tooraine ja materjal	7393	2322
Kokku	7393	2322

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara grupid	Masinaid ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetamismaksumus			
Algsaldo 31.12.2005	194445	30373	224818
Soetamine	0	0	0
Lõppsaldo 31.12.2006	194445	30373	224818
Akumuleeritud kulum			
Algsaldo 31.12.2005	157891	25005	182896
Arvestatud kulum	11090	1152	12242
Lõppsaldo 31.12.2006	168981	26157	195138
Jääkväärtus			
31.12.2005	36554	5368	41922
31.12.2006	25464	4216	29680

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 20% aastas.

Lisa 7. Võlad tarnijatele

	31.12.2005	31.12.2006
Võlad tarnijatele	18392	16891
Kokku	18392	16891

Bilansis on näidatud tarnijatele tasumata arved , mis koosnevad detsembrikuu kuluarvetest.

Lisa 8. Võlad töövõtjatele

	31.12.2005	31.12.2006
I. Puhkusekohustus	1846	-
Sellest:		
1. Sotsiaalmaks	457	-
2. Töötuskindlustus	4	-
II. Töötasu	36298	37695
Kokku	38144	37695

Lisa 9. Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12.2006
Sotsiaalmaks	14890	15538
Üksikisiku tulumaks	7867	8390
Töötuskindlustus	406	423
Kogumispension	641	670
Kokku	23804	25021

Lisa 10. Muud võlad

	31.12.2005	31.12.2006
Õdede liidu liikmemaks	166	49
Kokku	166	49

Lisa 11. Omakapital

OÜ Hambatohteril on osakapital 40000.- krooni, mis jaguneb kolme osaniku vahel võrdseteks osadeks a 14000.-krooni.

Lisa 12. Müügitulu arvestus

Müügitulu moodustavad:	2005	2006
1. Tulu haigekassast	815530	922232
2. Patsiendi tasutud summad	312518	442399
3. Visiiditasu	19405	13525
Kokku	1147453	1378156

Lisa 13. Väheolulise maksumusega inventar

Väheolulised objektid maksumusega alla 5000.- krooni maksumusega 5440.50 krooni on kantud kuludesse ja nende kohta peetakse arvestust nimistus, mida inventeeritakse üks kord aastas.

Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2006.a.on OÜ Hambatohter jaotamata kasum 328577.- krooni. Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 91556.-krooni. Netodividendina oleks võimalik omanikele välja maksta 237021.- krooni.

Tulumaksu arvestus

Kasum kokku	328577
s.h. enne 2000.a.	121367
Tulumaks vanalt kasumilt	33112
Vana kasum netona	88255
Kasum alates 2000.a.	207210
Netodividend	148766
Tulumaks uuelt	58444
Tulumaks kokku	91556
Dividendid kokku	237021

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hambatohter ei ole osutanud teenuseid tegevjuhtkonnale ega teostanud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa16. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

Kirjete loetelu ja sisu selgitus	2005	2006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	792
Sealhulgas bilansikirjete muutus:		
Nõuded ostjate vastu	-291	-4099
Tulevaste perioodide kulud	-74	-180
Varud	356	5071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47227	-850
Sealhulgas bilansikirjete muutus:		
Võlad tarnijatele ja sidusettevõtjatele	-7633	1501
Maksuvõlad	-42517	-1217
Võlad töövõtjatele	2890	449
Muud võlad	33	117
Materiaalse põhivara soetus	-5752	0
Sealhulgas:		
Põhivara soetus kokku	-5752	0

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Hambatohter juhataja ettepanek osaühingu üldkoosolekule
2006.aasta kahjumi osas summas 101456.- krooni jaotamiseks:

Dividendideks	-
Jaotamata kasum, kahjum	101456.-

Osanike nimekiri kinnitamise seisuga

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osade arv	Kokku
Pille Ohu	Türi Kalda 8	46503154913	1	40000

