

29 -06- 2005

23
.....
Adarja Kruu

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2004-31.12.2004
Ärinimi: Dr.Valdur Viikmann OÜ
Registrikood: 10258739
Aadress: Pärnu mnt.104
11312 Tallinn
Eesti Vabariik
Telefon: 37 26 998 010
Faks: 37 26 998 015
E-mail: viikmann @uninet.ee
Põhitegevusala: hambaravi
Audiitor: OÜ Toomas Villems audiitorbüroo

Majandusaasta aruandele on lisatud:

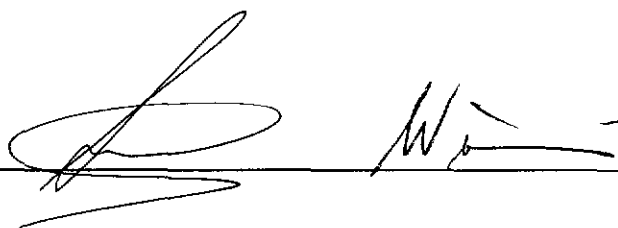
Osanike nimekiri
Audiitori järeldusotsus
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek



29-06-2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Tegevusaruanne	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse liikmete deklaratsioon	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 4 Ettemaksed	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlad tarnijatele	15
Lisa 9 Maksud	15
Lisa 10 Viitvõlad	16
Lisa 11 Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	16
Lisa 12 Omakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Muud tegevuskulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20
Juhatuse liikmete allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele	21

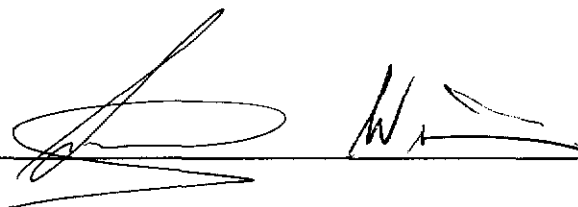


29-06-2005

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Dr.Valdur Viikmann OÜ põhitegevus on hambaravi teenuste osutamine, mis seisneb hambaravis, proteesimises, igemeravis, kirurgias ning implantatsioonis.

Aadress: Pärnu mnt 104
11312 Tallinn
Eesti Vabariik
Registrikood: 10258739
Telefon: 37 26 998 010
Faks: 37 26 998 015
E-mail: viikmann@uninet.ee
Audiitor: OÜ Toomas Villems audiitorbüroo



29-06-2005

Tegevusaruanne

Dr. Valdur Viikmann OÜ põhitegevus on hambaravi teenuste osutamine, mis seisneb hambaravis, proteesimises, igemeravis, kirurgias ning implantatsioonis.

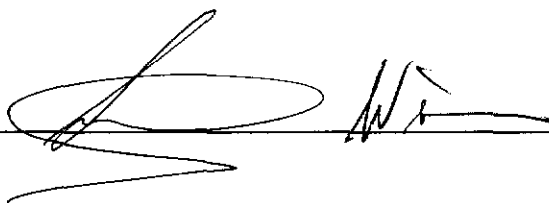
2004. aasta teenuste netokäive kasvas võrreldes 2003 majandusaastaga 20%, keskmine käive kuus ulatus 308 tuh.kroonini. 2005. majandusaastal prognoosime netokäibe jätkuvat kasvu seoses tegevuse laienemisega.

Võrreldes 2003. aastaga Osaiingu finantsseisund tugevnes jätkuvalt. 2004. majandusaastal soetasime kinnisvara. Meie eesmärgiks on oma tegevust laiendada, praegustes ruumides ei ole see võimalik.

2005.aasta plaanides on lõpetada chitustööd uutes ruumides aadressil Kaarli pst.8, kus alustame tööd neljal hambaravitoolil. Lähtudes meie ravistrateegiast, mis seisneb klientidele individuaalses lähenemises, on neli hambaravitooli optimaalne kogus. Püüame endale võita kliente, kellele ei sobi polikliiniku keskkond. Seoses tootmismahu kasvuga tuleb juurde palgata kaks arstiabilist ja sekretär.

Mahukaid investeeringuid ei olnud võimalik omavahenditest kanda ja nii võeti aastaaruande koostamise ajal Tallinna Äripangast pikaajalist pangalaenu 1,68 miljonit krooni. Hambaraviseadmete liisingu sissemaksete vahendid planeerime katta vanade ravikabinettide sisseseadete müügiga.

Keskmine töötajate arv 2004. majandusaastal oli 12 ning nende palkade üldsumma oli 591 473 krooni. Juhatuse liikmetele maksti 2004. aastal stomatoloogi ametipalka 168 000 krooni, tegevjuhtkonnale ametipalka ei makstud.



29-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse liikmete deklaratsioon 2004 a. majandusaasta raamatupidamise aruande juurde

DR. Valdur Viikmann OÜ juhatuse liikmed on korraldanud lähtuvalt raamatupidamise seadusest raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja majandustegevuse tulemust.

Aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid vahemikus bilansi kuupäevast 31. detsember 2004 kuni aruande koostamise päevani 03.mai 2005 aastal.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Kõik aruandeperioodil toimunud tehingud on raamatupidamises kajastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ühingu finantsseisundit, majandustulemusi, rahavoo-
gusi õigesti ja õiglaselt.

Dr.Valdur Viikmann OÜ on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liikmed

Valdur Viikmann

.....

Stanislav Liskmann

.....

20.05.2005

.....

29-06-2005

BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr	31.12. 2004	31.12. 2003
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	701 683	271 918
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	2	113 184	188 917
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		-56 892	-55 397
Kokku		56 292	133 520
Muud lühiajalised nõuded	3	8 080	8 080
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	16	2
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	4	63 291	7 903
Kokku		63 307	7 905
Varud			
Tooraine ja materjal	5	102 692	85 640
Ettemaksed tarnijatele		0	1 322
Kokku		102 692	86 962
Käibevara kokku		932 054	508 385
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinaid ja seadmed	6	1 048 310	1 255 664
Muu materiaalne põhivara		445 799	445 799
Põhivara akumulieeritud kulum	6	-1 152 560	-1 265 705
Lõpetamata ehitised	6	3 038 963	0
Kokku		3 380 512	435 758
Immateriaalne põhivara	7	3 333	4 333
Põhivara kokku		3 383 845	440 091
AKTIVA(varad) kokku		4 315 899	948 476
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	11	25 466	0
Võlad tarnijatele	8	61 915	38 486
Maksuvõlad	9	73 633	79 479
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	10	191 246	178 117
Intressivõlad	11	3 696	0
Muud viitvõlad	10	6 354	0
Kokku		201 296	178 117

29-06-2005

Lühiajalised kohustused kokku		362 310	296 082
Pikaajalised kohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	11	2 904 534	0
Pikaajalised kohustused kokku		2 904 534	0
Kohustused kokku		3 266 844	296 082
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12	180 000	180 000
Kohustuslik reservkapital		18 000	8 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		454 394	306 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)		396 661	158 002
Omakapital kokku		1 049 055	652 394
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku		4 315 899	948 476

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	13	3 699 616	3 046 589
Muud äritulud	2,17	50 060	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	1 778 395	1 446 845
Muud tegevuskulud	15	468 707	285 651
Tööjõukulud			
a) palgakulu		737 605	766 319
b) sotsiaalmaks		246 851	237 285
Tööjõukulud kokku		984 456	1 003 604
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	114 889	132 912
Muud ärikulud	16	0	19 609
Ärikulud kokku		3 346 447	2 888 621
Ärikasum (kahjum)		403 229	157 968
Intressikulud	11	-3 696	-11
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-2 987	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	115	45
Kokku finantstulud ja -kulud		-6 568	34
Kasum			
(kahjum)majandustegevusest		396 661	158 002
Aruandeaasta puhaskasum			
(kahjum)		396 661	158 002

29-06-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		403 229	157 968
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	114 889	132 912
Kasum (kahjum)põhivara müügist	16,17	-50 000	10 159
Nõuded ostjate vastu		77 228	-30 473
Muud lühiajalised nõuded		0	12
Maksude ettemaksed		-14	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		-55 388	233
Varud		-17 052	-6 172
Ettemaksed tarnijatele		1 322	-1 322
Võlad tarnijatele		23 429	-1 177
Maksuvõlad		-5 846	4 889
Võlad töövõtjatele		13 129	13 530
Muud võlad		6 354	-4 384
Valuutakursi muutus		-2 987	0
Saadud muud intressitulu		115	45
Makstud intressid		0	-12
Kokku rahavood äritegevusest		508 408	276 208
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-3 058 643	-153 780
Materiaalse põhivara müük	17	50 000	0
Immateriaalse põhivara ost	7	0	-5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 008 643	-158 780
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11	2 930 000	5 000
Laenude tagasimaksed		0	-5 000
Omakapitali suurendamine		0	100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 930 000	100 000
RAHAVOOD KOKKU		429 765	217 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		271 918	54 490
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	429 765	217 428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		701 683	271 918

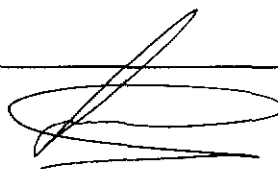
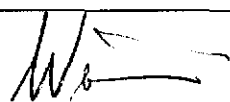
29 -06- 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2002	80 000	8 259	306 133	394 392
Emiteeritud osakapital	100 000	0	0	100 000
2003. a puhaskasum	0	0	158 002	158 002
Saldo seisuga 31.12.2003	180 000	8 259	464 135	652 394
Reservkapitali suurendamine		9 741	-9 741	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	396 661	396 661
Saldo seisuga 31.12.2004	180 000	18 000	851 055	1 049 055

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12



29-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Dr. Valdur Viikmann OÜ 2004 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ja selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Dr. Valdur Viikmann OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Ühekordselt osutatavad teenused kajastatakse tuluna kohe pärast nende toimumist. Pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste tasu kajastatakse tuluna sõltuvalt teenuse teostamise valmidusastmest bilansipäeval.

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu kohustust korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning on bilansis arvele võetud võlana töövõtjate ees.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

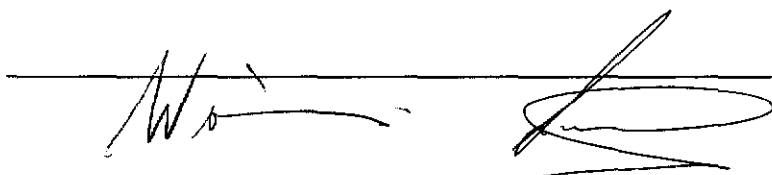
Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangas

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.



20-06-2005

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed, muu inventar	5-10 aastat
IT seadmed	5 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara

29-06-2005

kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

29-06-2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki. Hoiuselt kogunenud intressid 115 krooni on kajastatud kasumiaruandes finantstuluna. Valuutakursimuutustest tekkinud netokahjum on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest*.

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	601 834	198 024
Pangakonto Hansapangas	99 782	73 894
Pangakonto Äripangas	67	0
Raha ja pangakontod kokku	701 683	271 918

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata summad	113 184	188 917
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-56 892	-55 397
Nõuded ostjate vastu kokku	56 292	133 520

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kuludesse. Klientidele on saadetud meeldetuletuskirjad, kuid need on jäänud vastuseta. Eelpool nimetatud arved summas 55 397 krooni on kantud vastavalt juhatuse esimehe otsustele kuludesse. 2004.aastal laekus ebatõenäoliselt laekuv arve 60 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Muud äritulud*. Kuludesse kanti ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2004.aastal summas 1 555 krooni. Bilansi kuupäevaga on laekumata arveid üldsummas 56 292 krooni.

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Muud lühiajalised nõuded	8 080	8 080
Muud lühiajalised nõuded kokku	8 080	8 080

Arst-residendi ja residendi juhendaja arvestatud detsembrikuu töötasu, lisaks töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks kogusummas 8 080 krooni, mille vahendid eraldab Tartu Ülikool vastavalt sõlmitud lepingule.

29-06-2005

Lisa 4 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 9)	16	2
Tulevaste perioodide kulud	63 291	7 903
Ettemaksed kokku	63 307	7 905

Tulevaste perioodide kuludena on arvestatud ehitusjärgus oleva äripinnaga seotud kulusid maksumuses 55 430 krooni ning ettemakse järgmisel aruandeperioodil asetleidvate kulude eest 7 861 krooni.

Lisa 5 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	102 692	85 640
Ettemaksed tarnijatele	0	1 322
Varud kokku	102 692	86 962

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb nende ostukulutustest. Varude jäägid on kajastatud FIFO meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tootmisvarud koosnevad materjalide inventeeritud laojäägist 102 692 krooni. Materjalid on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud transpordikuludest. Varude allahindlusi 2004.aastal ei toimunud. Materjalide hindamise aluseks on füüsiline inventuur, mis toimus 29.12.2004.aastal

Lisa 6 Materiaalne põhivara

Ettevõtte põhivara hulka kuulub vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta rohkem kui üks aasta ning mille väärtus on üle 5 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, see tähendab ostuhinnas, millele lisanduvad kohaletoimetamise ja paigaldamise kulud.

Põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Põhivara akumuleeritud kulum	Kokku
Soetusmaksumus				
31.12.2003	1 255 664	445 799	-1 265 705	1 701 463
Jääkmaksumus				
31.12.2003	312 183	123 575		435 758
Soetamine	19 680	0		19 680
Müük	-227 034		227 034	-227 034
Majandusaasta kulum	(-87 525)	(-26 364)	(-113 889)	
Soetusmaksumus				
31.12.2004	1 048 310	445 799	-1 152 560	1 494 109
Jääkmaksumus				
31.12.2004	244 338	97 211		341 549

29-06-2005

Bilansikirjel *Lõpetamata ehitised* on kajastatud äripind aadressil.....Kaarli.....pst.8..... soetusmaksumusega 3 038 963 krooni. Järgmisel aruandeperioodil lisandub ostuhinnale siseviimistlustööde maksumus.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse 10-20% aastas lineaarse meetodi alusel. Akumuleeritud kulum aasta alguses oli 1 265 705.28 krooni. Majandusaasta kulum on 113 889.24 krooni. Põhivara soetusmaksumus aasta lõpuks on 1 494 109.27 krooni.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

Soetusmaksumus 31.12.2003	5 000
Jääkmaksumus 31.12.2003	4 333
2004.a toimunud muutused	
Majandusaasta kulum	-1 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 667
Jääkmaksumus 31.12.2004	3 333

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse 5.aasta jooksul.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad tarnijatele	61 915	38 486
Võlad tarnijatele kokku	61 915	38 486

Lisa 9 Maksud

Maksuliik	Ettemaks	31.12.2004 Maksuvõlg	Ettemaks	31.12.2003 Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		25 268		29 188
Sotsiaalmaks		44 930		46 598
Töötuskindlustus		2 038		2 074
Töötuskindlustuse intress	8		1	
Kohustuslik kogumispension		1 172		848
Kohustusliku kogumispensioni intress	1		1	
Ettevõtte tulumaks		225		771
Käibemaksu intress	7			
Kokku	16	73 633	2	79 479

29-06-2005

Lisa 10 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	191 246	178 117
Intressivõlad (lisa 11)	3 696	0
Muud viitvõlad	6 354	0
Viitvõlad kokku	201 296	178 117

Võlgnevus töövõtjatele koosneb detsembrikuus arvestatud, kuid väljamaksmata töötasust 55 750 krooni ning 2004 .a.puhkusekohustusest 135 496 krooni, millest 33 494 krooni on arvestuslik sotsiaalmaksukohustus ning 507 krooni on arvestuslik töötuskindlustus-kohustus. 2004.a. detsembris sooritati VISA krediitkaarditehinguid summas 3 853.55. Nimetatud summa ulatuses debiteeriti arveldusarvet 10.01.2005. Viitvõlana on arvestatud isikliku auto kasutamise eest detsembris väljamaksmata kompensatsioon 2 500 krooni.

Lisa 11 Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

28.04.2004.a. sõlmiti Tallinna Äripanga AS-ga laenuleping nr.344, mille kohaselt väljastati detsembris laenusumma 2 930 000 EEK-i. Laenu alusvaluutas on laenusumma 187 261.13 EUR . Intressimäär on 7% aastas.

Laenu tagastamine toimub laenu tagastamise ja intresside graafiku alusel iga-kuuliselt. Laenu kasutamise otstarve on aadressil Kaarli pst.8 asuva kinnistu soetamine ning sisustamine.

Laenusumma tagastamise lõpptähtajaks on kokku lepitud 28.04.2014.a.

Laenukohustuste täitmiseks on seatud tagatiseks hüpoteek summas 4 700 000 krooni korteriomandile Kaarli pst.8, Tallinn.

Aastaaruande koostamisel kanti järgneval majandusaastal tasumisele kuuluv summa 25 465.65 krooni lühiajaliste kohustuste kirjele *Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil*. 2004.a. detsembrikuu väljamaksmata intressid 3 695.72 krooni on kajastatud bilansikirjel *Intressivõlad*.

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital (kroonides)	180 000	180 000
Osade arv (tk)	1 800	1 800
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100
Kohustuslik reservkapital	18 000	8 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	454 394	306 133
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	396 661	158 002
Omakapital kokku	1 049 055	652 394

2004.aastal eraldati puhaskasumist reservkapitali 9 741 krooni, mille tulemusena moodustab kohustuslik reservkapital 1/10 osakapitalist. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a. moodustas 893 111 krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 646 802 krooni. Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 204 253 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

2004.a. ja 2003.a. müügitulu on 100 % osutatud Eestis.
Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Proteesimine	1 713 292	1 031 774
Endotontia ja juureravi	1 013 695	1 069 039
Implantatsioon	779 509	700 111
Kirurgia	121 717	185 750
Igemeravi	71 403	59 915
Kokku	3 699 616	3 046 589

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	1 073 030	890 301
Proteesimisteenused	607 068	445 445
Röntgenoloogilised ülesvõtted	32 756	34 279
Instrumentaarium	65 541	76 820
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 778 395	1 446 845

29-06-2005

Lisa 15 Muud tegevuskulud

	2004	2003
Rendipinna ülalpidamiskulud	226 454	94 195
Kantseleikulud	100 174	99 456
Koolituskulud	18 151	14 599
Remondi- ja hoolduskulud	16 962	25 297
Asutamiskulud	3 000	1 071
Lähetuskulud	17 424	11 971
Lootusetult laekuvad arved	1 555	3 815
Muud tegevuskulud	84 987	35 247
Muud tegevuskulud kokku	468 707	285 651

Lisa 16 Muud ärikulud

	2004	2003
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	10 159
Ravikulude tagastamine	0	9 450
Muud ärikulud kokku	0	19 609

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

2004. aastal müüs firma põhivarana arvel oleva sõiduauto Mazda 626 eksperdi hinnangu alusel müügihinnaga 50 000 krooni Valdur Viikmannile. Sõiduauto soetusmaksumus oli 227 034 krooni ja jääkmaksumus 0 krooni. Müügi tulemusena tekkis firmal kasum põhivara müügist, mis on kajastatud kasumiaruandes kirjel *Muud äritulud*.

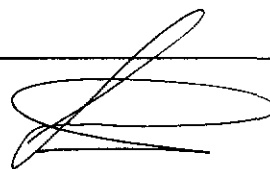
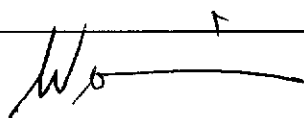
29 -06- 2005

29-06-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Dr. Valdur Viikmann juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 454 394 krooni ja 2004. aasta puhaskasum summas 396 661 krooni alljärgnevalt:

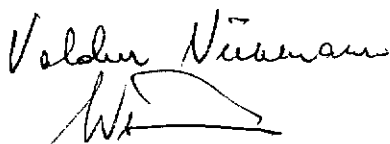
1. puhaskasum jaotada dividendidena – 646 802 krooni



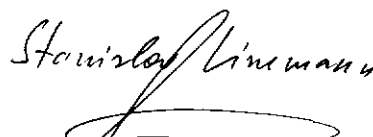
29-06-2005

Juhatuse liikmete allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

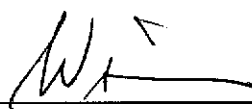
OÜ Dr. Valdur Viikmann 2004. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20. mail 2005 otsusega, allkirjastamine 20. mail 2005:

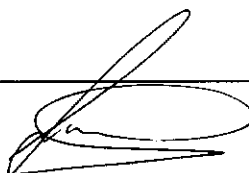


Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)





29 -06- 2005

OÜ Dr. Valdur Viikmann
OSANIKE NIMEKIRI

<i>Isikukood</i>	<i>Nimi</i>	<i>Osalus</i>
34704170270	Valdur Viikmann	Osalus 80%
37604092721	Stanislav Liskmann	Osalus 20%

29-06-2005

OÜ Dr. VALDUR VIKMANN OÜ**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**
31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta

Olen kontrollinud OÜ Dr. VALDUR VIKMANN OÜ 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ Dr. VALDUR VIKMANN OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi käigus ei saanud kinnitust, et kõik varad oleksid aastaaruandes kajastatud kaetavas väärtuses. Audiitori hinnangul võib ettevõtte tekkida vajadus varade allhindluseks kaetavale väärtusele summas 550 000 krooni.

Olen seisukohal, et OÜ Dr. VALDUR VIKMANN OÜ Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finantstulemuseks 396 661 krooni puhaskasumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 4 315 899 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Dr. VALDUR VIKMANN OÜ 2004.rahandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a. arvestades ülaltoodud märkust varade kohta.

Tallinnas, 23.mai 2005.a.

Toomas Villemas
Vannutatud audiitor

