

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Ester Talv Hambaravi Osaühing**registrikood:** 10895825

tänava/talu nimi, Laada 6B
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postsihtnumber: 44310

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 3240740

faks:

e-posti aadress: ester.talv@mail.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Ester Talv Hambaravi asutati 5. juulil 2002. Arregistrisse kantil 31.10.2002.

Osäühing on perefirma, kus osutatakse hambaravi ja majutusteenuseid teenuseid.

Firma loomisel kasutati ka ettevõtluslaenu. Aruandeaastal jätkati hambaravi teenuste osutamist ja jätkati majutusteenuste pakkumist, mis küll

riigi madala majandusseisu

tõttu osutus loodetust väiksemaks.

Firma töötab kaks inimest. Juhatusel liikmete tasu oli sel perioodil 168 tuhat krooni ja töötasu kokku 264 tuhat krooni. 2007 aasta lõpus soetati

Mererohu kinnistu.

2010 aastal tehti kinnistul arendust ja jätkati ruumides tervishoiuseminaride läbiviimist. Aastal 2011 jätkatakse sama tegevusega.

Vahepeal suurenenud meeskond vähenes algaasta tasemele.

Praegused tegevusalad:

Hambaravi osutamine

Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Ester Talv Hambaravi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt

äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on

järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmselgelt bilansi kuupäeva

31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande

koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval

perioodil antud hinnangust.

Juhatusse kuuluvad OÜ Ester Talv Hambaravi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010. a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Rakveres, 31. mai 2011.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	73 904	53 840
Nõuded ja ettemaksed	350 467	320 555
Varud	59 898	71 209
Kokku käibevara	484 269	445 604
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 251 385	2 323 090
Immateriaalne põhivara	3 095	3 095
Kokku põhivara	2 254 480	2 326 185
Kokku varad	2 738 749	2 771 789
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	123 678	116 263
Võlad ja ettemaksed	91 792	80 565
Kokku lühiajalised kohustused	215 470	196 828
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 305 150	1 493 207
Kokku pikaajalised kohustused	1 305 150	1 493 207
Kokku kohustused	1 520 620	1 690 035
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 037 754	815 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 375	221 901
Kokku omakapital	1 218 129	1 081 754
Kokku kohustused ja omakapital	2 738 749	2 771 789

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 159 965	1 309 016
Muud äritulud		758
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 976	-87 647
Mitmesugused tegevuskulud	-378 823	-437 932
Tööjõukulud	-354 816	-384 573
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 148	-105 493
Muud ärikulud	-3 538	-56
Ärikasum (-kahjum)	183 664	294 073
Finantstulud ja -kulud	-47 289	-72 172
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 375	221 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 375	221 901

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	183 664	294 073
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 148	105 493
Kokku korrigeerimised	89 148	105 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 912	-83 451
Varude muutus	11 311	-37 214
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 227	1 556
Laekunud intressid		58
Makstud intressid	-47 289	-72 230
Kokku rahavood äritegevusest	218 149	208 285
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 443	-20 751
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 443	-20 751
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-180 642	-166 399
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 642	-166 399
Kokku rahavood	20 064	21 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 840	32 705
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 064	21 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 904	53 840

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	815 853	859 853
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			221 901	221 901
31.12.2009	40 000	4 000	1 037 754	1 081 754
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			136 375	136 375
31.12.2010	40 000	4 000	1 174 129	1 218 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ester Talv Hambaravi 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgmistel majandusperioodidel toimub arvestus eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne 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 (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Ester Talv Hambaravi Osaühing 2009. a. majandusaasta aruanne
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on

vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Ester Talv ja FIE Tarmo Talv.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	786	5 066
Arvelduskontod	73 118	48 774
Kokku raha	73 904	53 840

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	51 467	65 548
Muud nõuded	299 000	255 007
Kokku Nõuded ja ettemaksed	350 467	320 555

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		4 147
Sotsiaalmaks	23 450	19 527
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 450	23 674

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Jääkmaksumus	2 000 000	300 908	106 504	2 407 412
Ostud ja parendused		20 750		20 750
Muud ostud ja parendused		20 750		20 750
Amortisatsioonikulu		-83 371	-21 701	-105 072
31.12.2009				
Jääkmaksumus	2 000 000	238 287	84 803	2 323 090
Ostud ja parendused			17 443	17 443
Amortisatsioonikulu			-89 148	-89 148
31.12.2010				
Jääkmaksumus	2 000 000	238 287	13 098	2 251 385

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK AS	1 428 828	123 678		1 305 150
Pikaajalised laenud kokku	1 428 828	123 678		1 305 150
Laenukohustused kokku	1 428 828	123 678		1 305 150

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 609 470	116 263		1 493 207
Laenukohustused kokku	1 609 470	116 263		1 493 207

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	50 724	39 273
Võlad töövõtjatele	17 618	17 618
Maksuvõlad	23 450	23 674
Kokku võlad ja ettemaksed	91 792	80 565

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 159 965	1 309 016
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 159 965	1 309 016
Kokku müügitulu	1 159 965	1 309 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambraviteenused	1 153 465	1 295 516
Majutusteenused	6 500	13 500
Kokku müügitulu	1 159 965	1 309 016

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-149 976	-87 647
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 976	-87 647

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	264 000	294 883
Sotsiaalmaksud	90 816	89 690
Kokku tööjõukulud	354 816	384 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
Arvestatud tasu	168 000

Aruande digitaalallkirjad

Ester Talv Hambaravi Osaühing (registrikood: 10895825) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER TALV	Juhatuse liige	16.06.2011
TARMO TALV	Juhatuse liige	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 037 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 375
Kokku	1 174 129
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 375
Kokku	136 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1153465	99.44%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ester Talv	46609145217	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240740
Mobiiltelefon	+372 5202043
E-posti aadress	ester.talv@mail.ee