

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing

registrikood: 10897238

tänavatalu nimi, Tuleviku 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44310

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 3223007

faks:

e-posti aadress: o.malmberg@neti.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi alustas tegevust 2003. aastal.

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2010.a. investeeriti põhivarasse 350 000 krooni (2009.a. 76 650 krooni)

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

Lähteandmed	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara	219 267	283 337	602 908
Lühiajalised kohustused	44 586	37 980	195 995
Raha	98 511	153 776	552 249
Koguvõlgnevus ehk kohustused	44 586	37 980	195 995
Varad	715 962	705 978	1 067 819
Varud	52 530	52 476	46 134
Brutokasum	3 378	-203 826	5 772
Aruandeaasta kasum	3 378	-203 826	5 772
Omakapital (või netovara)	671 376	667 998	871 824
Lähteandmed	2010	2009	2008
Müügitulu	3 045 196	3 028 233	3 471 623
Tegevustulud	3 045 276	3 028 522	3 472 036
Tegevuskulud	3 041 898	3 232 348	3 421 074

Finantssuhtarv	Valem	2 010	2 009
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	174 681	245 357
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	4,92	7,46
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused (kordades)	3,74	6,08
Koguvõlgnevuse käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	4,28	3,41
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	0,11	-6,73
Koguvõlgnevuse puhaskordaja ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	0,48	-22,98
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	0,50	-26,47

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 511	153 776	2
Nõuded ja ettemaksed	68 226	77 085	3
Varud	52 530	52 476	
Kokku käibevara	219 267	283 337	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	496 695	422 641	4
Kokku põhivara	496 695	422 641	
Kokku varad	715 962	705 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 586	37 980	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	44 586	37 980	
Kokku kohustused	44 586	37 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 998	827 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 378	-203 826	
Kokku omakapital	671 376	667 998	
Kokku kohustused ja omakapital	715 962	705 978	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 045 196	3 028 233	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 976 071	-3 161 112	11
Brutokasum (-kahjum)	69 125	-132 879	
Üldhalduskulud	-65 827	-71 236	12
Ärikasum (-kahjum)	3 298	-204 115	
Finantstulud ja -kulud	80	289	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 378	-203 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 378	-203 826	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 053 106	2 956 621	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 027 159	-2 339 769	
Väljamaksed töötajatele	-941 292	-938 949	
Muud rahavood äritegevusest	0	-15	
Kokku rahavood äritegevusest	84 655	-322 112	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-140 000	-76 650	5
Laekunud intressid	80	289	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 920	-76 361	
Kokku rahavood	-55 265	-398 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 776	552 249	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 265	-398 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 511	153 776	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	827 824	871 824
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-203 826	-203 826
31.12.2009	40 000	4 000	623 998	667 998
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	3 378	3 378
31.12.2010	40 000	4 000	627 376	671 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi 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 printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed kuni 20% aastas
- arvutustehnika kuni 33% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kasutus-ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjeldatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte tulumaks

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 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 ja millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.
Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

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.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 988	97 078
Arvelduskontod	88 523	56 698
Kokku raha	98 511	153 776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	68 226	76 137
Ettemaksed	0	948
Kokku Nõuded ja ettemaksed	68 226	77 085

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	350 000	433 230	783 230	11 300	794 530
Akumuleeritud kulum	-104 247	-214 072	-318 319	-11 300	-329 619
Jääkmaksumus	245 753	219 158	464 911	0	464 911
Ostud ja parendused	0	76 650	76 650	0	76 650
Amortisatsioonikulu	-70 753	-48 167	-118 920	0	-118 920
31.12.2009					
Soetusmaksumus	350 000	509 880	859 880	11 300	871 180
Akumuleeritud kulum	-175 000	-262 239	-437 239	-11 300	-448 539
Jääkmaksumus	175 000	247 641	422 641	0	422 641
Ostud ja parendused	315 000	0	315 000	0	315 000
Amortisatsioonikulu	-50 500	-40 446	-90 946	0	-90 946
Müügid	-150 000	0	-150 000	0	-150 000
31.12.2010					
Jääkmaksumus	289 500	207 195	496 695	0	496 695

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	150 000	0
Transpordivahendid	150 000	0
Kokku	150 000	0

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	33 552	34 287

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 687	5 682	
Maksuvõlad	37 899	32 298	7
Kokku võlad ja ettemaksed	44 586	37 980	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	11 034	9 422
Erisoodustuse tulumaks	1 063	1 063
Sotsiaalmaks	22 747	19 874
Kohustuslik kogumispension	877	0
Töötuskindlustusmaksed	2 178	1 939
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 899	32 298

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	495 627	492 958
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	131 749	131 040
Kokku tingimuslikud kohustused	627 376	623 998

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 045 196	3 028 233
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 045 196	3 028 233
Kokku müügitulu	3 045 196	3 028 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambaravi osutamine (86231)	3 045 196	3 028 233
Kokku müügitulu	3 045 196	3 028 233

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 837 700	-2 017 192	
Energia	-17 410	-5 721	
Elektrienergia	-6 621	-5 721	
Soojusenergia	-10 789	0	
Transpordikulud	-100 854	-94 409	
Üür ja rent	-33 552	-34 287	5
Koolituskulud	-13 540	-26 944	
Tööjõukulud	-882 069	-863 639	13
Amortisatsioonikulu	-90 946	-118 920	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 976 071	-3 161 112	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-33 811	-39 220	
Tööjõukulud	-32 016	-32 016	13
Kokku üldhalduskulud	-65 827	-71 236	

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	-681 623	-669 726	
Sotsiaalmaksud	-232 462	-225 930	
Kokku tööjõukulud	-914 085	-895 656	11,12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	80	289
Kokku finantstulud ja -kulud	80	289

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	191 520	143 640

2010.a. ja 2009.a. on erisoodustusena igakuuliselt deklareeritud juhatuse liikme poolt tööandja sõiduki tasuta kasutamine.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15.6466 EEK = 1 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing (registrikood: 10897238) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE MALMBERG	Juhatuse liige	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 378
Kokku	627 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	3 378
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	623 998
Kokku	627 376

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 378
Kokku	627 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	3 378
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	623 998
Kokku	627 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	3045196	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Malmberg	45606255224	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223007
Faks	+372 3255170
E-posti aadress	o.malberg@neti.ee