

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Õie Malmbergi Hambaravi Osühing

registrikood: 10897238

tänavatalu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44310

telefon: +372 3223007

faks: +372 3255170

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

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi alustas tegevust 2003. aastal.

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2011.a. ei investeeritud põhivarasse (2010.a. 22369 eurot).

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Finantssuhtarv	Valem	2 011	2 010
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	17 380	11 164
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	5,76	4,92
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused (kordades)	4,73	3,74
Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	4,17	4,28
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	0,45	0,11
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	2,02	0,48
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	2,18	0,50

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 534	6 296	
Nõuded ja ettemaksed	6 750	4 361	
Varud	3 749	3 357	
Kokku käibevara	21 033	14 014	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 473	31 745	3
Kokku põhivara	26 473	31 745	
Kokku varad	47 506	45 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 653	2 850	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 653	2 850	
Kokku kohustused	3 653	2 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 097	39 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944	216	
Kokku omakapital	43 853	42 909	
Kokku kohustused ja omakapital	47 506	45 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	210 028	194 623	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-203 649	-190 205	9
Brutokasum (-kahjum)	6 379	4 418	
Üldhalduskulud	-5 442	-4 207	10
Äri kasum (kahjum)	937	211	
Finantstulud ja -kulud	7	5	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	944	216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944	216	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	207 757	195 129
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-135 064	-129 558
Väljamaksed töötajatele	-68 462	-60 160
Kokku rahavood äritegevusest	4 231	5 411
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 948
Laekunud intressid	7	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	-8 943
Kokku rahavood	4 238	-3 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 296	9 828
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 238	-3 532
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 534	6 296

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	39 881	42 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	216	216
31.12.2010	2 556	256	40 097	42 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	944	944
31.12.2011	2 556	256	41 041	43 853

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 eurodes.

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 2000 euro 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 eurodes.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	752	0	705
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 531	0	1 454
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	149	0	139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 559	0	2 422

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	22 369	32 587	54 956	722	55 678
Akumuleeritud kulum	-11 184	-16 760	-27 944	-722	-28 666
Jääkmaksumus	11 185	15 827	27 012	0	27 012
Ostud ja parendused	20 132	0	20 132	0	20 132
Amortisatsioonikulu	-3 228	-2 585	-5 813	0	-5 813
Müügid	-9 586	0	-9 586	0	-9 586
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-1 629	-19 345	-20 974	-722	-21 696
Jääkmaksumus	18 503	13 242	31 745	0	31 745
Amortisatsioonikulu	-2 013	-3 259	-5 272		-5 272
31.12.2011					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-3 642	-22 604	-26 246	-722	-26 968
Jääkmaksumus	16 490	9 983	26 473	0	26 473

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	9 587
Transpordivahendid	0	9 587
Kokku	0	9 587

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 144	2 144

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 094	428
Maksuvõlad	2 559	2 422
Kokku võlad ja ettemaksed	3 653	2 850

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	32 422	31 676
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 619	8 420
Kokku tingimuslikud kohustused	41 041	40 096

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 028	194 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 028	194 623
Kokku müügitulu	210 028	194 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	210 028	194 623
Kokku müügitulu	210 028	194 623

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-122 583	-117 450
Energia	-1 208	-1 113
Elektrienergia	-517	-423
Soojusenergia	-691	-690
Transpordikulud	-5 934	-6 446
Üür ja rent	-2 144	-2 144
Koolituskulud	-2 054	-865
Tööjõukulud	-64 454	-56 374
Amortisatsioonikulu	-5 272	-5 813
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-203 649	-190 205

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-3 396	-2 161
Tööjõukulud	-2 046	-2 046
Kokku üldhalduskulud	-5 442	-4 207

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-49 575	-43 564
Sotsiaalmaksud	-16 925	-14 857
Kokku tööjõukulud	-66 500	-58 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	5
Kokku finantstulud ja -kulud	7	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 369	12 240

2011.a. ja 2010.a. on erisoodustusena igakuuliselt deklareeritud juhatuse liikme poolt tööandja sõiduki tasuta kasutamine.

Aruande digitaalallkirjad

Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing (registrikood: 10897238) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE MALMBERG	Juhatuse liige	05.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944
Kokku	41 041
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 041
Kokku	41 041

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944
Kokku	41 041
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 041
Kokku	41 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	210028	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Malmberg	45606255224		2556 EUR

Sidevahendid

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