

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: K.H.K. Osaühing

registrikood: 10692364

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 31-M1
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20303

telefon: +372 55583542, +372 3560606

faks: +372 3566045

e-posti aadress: khkou@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

OÜ K.H.K. põhitegevusalaks on hambaravi. Hambaravi osutati põhiliselt Narva ja Ida-Viru patsientidele.

2011 aastal käis arstide vastuvõtul 2590 täiskasvanut patsienti ja 1404 last.

Tulud ja kasum.

2011.aastal moodustas OÜ K.H.K. müügitulu 170377 euro ja puhaskasum

moodustas 5204 euro.

Investeeringud.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3652 euro.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika.

	2011.aasta	2010.aasta
Müügitulu kasv	8%	-7%
Puhaskasumi kasv	-5%	79%
Puhasrentaablus	3%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,47
ROE	6%	5%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2011.\text{aasta müügitulu} - 2010.\text{aasta müügitulu}) / 2010.\text{aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2011.\text{aasta puhaskasum} - 2010.\text{aasta puhaskasum}) / 2010.\text{aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Tulevikuplaanid.

OÜ K.H.K. 2012 aastal lepingu Haigekassaga sõlmis. Vastavalt lepingule Eesti Haigekassaga osutatakse

lisaks stomatoloogilisele ravile ka koolilaste profülaktilist läbivaatust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 278	28 212	2
Nõuded ja ettemaksed	9 253	7 838	3
Varud	0	414	
Kokku käibevara	11 531	36 464	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	93 732	109 027	6
Kokku põhivara	93 732	109 027	
Kokku varad	105 263	145 491	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 581	15 391	8
Võlad ja ettemaksed	5 017	9 399	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 598	24 790	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 676	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 676	
Kokku kohustused	11 598	31 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 649	105 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 204	5 501	
Kokku omakapital	93 665	114 025	
Kokku kohustused ja omakapital	105 263	145 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	170 377	157 413	13
Muud äritulud	26	76	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 069	-49 635	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 873	-14 009	
Tööjõukulud	-71 107	-61 124	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 947	-19 489	6
Ärikasum (kahjum)	12 407	13 232	
Finantstulud ja -kulud	-408	-936	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 999	12 296	
Tulumaks	-6 795	-6 795	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 204	5 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 407	13 232	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 947	19 489	6
Kokku korrigeerimised	18 947	19 489	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 415	-145	
Varude muutus	414	-276	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 382	-6 406	
Makstud intressid	-408	-936	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 795	-6 795	17
Kokku rahavood äritegevusest	18 768	18 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 652	-614	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 652	-614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 486	-15 013	
Makstud dividendid	-25 564	-25 564	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 050	-40 577	
Kokku rahavood	-25 934	-23 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 212	51 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 934	-23 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 278	28 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	131 276	134 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 501	5 501
Makstud dividendid			-25 564	-25 564
31.12.2010	2 556	256	111 213	114 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 204	5 204
Makstud dividendid			-25 564	-25 564
31.12.2011	2 556	256	90 853	93 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.H.K. 31.12.2011 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

31.12.2011 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ K.H.K. finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ K.H.K. on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodil laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki

finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ K.H.K. tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varud

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

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid vara-objekte, mille soetusmaksumus on alates 320 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-33 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	320	858
Arvelduskontod	1 958	27 354
Kokku raha	2 278	28 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 101	6 219	
Ostjatelt laekumata arved	7 101	6 219	4
Ettemaksed	2 152	1 619	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 253	7 838	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 101	6 219
Kokku nõuded ostjate vastu	7 101	6 219

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 752	1 752		
Muud makstud ettemaksed	400	400		
Kokku ettemaksed	2 152	2 152		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 619	1 619		
Kokku ettemaksed	1 619	1 619		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	109 606	24 424	4 046	113 445	141 915	11 090	262 611
Akumuleeritud kulum	-24 906	-24 424	-3 477	-76 335	-104 236	-5 567	-134 709
Jääkmaksumus	84 700	0	569	37 110	37 679	5 523	127 902
Ostud ja parendused				614	614		614
Amortisatsioonikulu	-5 481		-155	-12 031	-12 186	-1 822	-19 489
31.12.2010							
Soetusmaksumus	109 606	24 424	4 046	114 059	142 529	11 090	263 225
Akumuleeritud kulum	-30 387	-24 424	-3 632	-88 366	-116 422	-7 389	-154 198
Jääkmaksumus	79 219	0	414	25 693	26 107	3 701	109 027
Ostud ja parendused				2 757	2 757	895	3 652
Amortisatsioonikulu	-5 480		-155	-11 652	-11 807	-1 660	-18 947
31.12.2011							
Soetusmaksumus	109 606	24 424	4 046	116 816	145 286	11 985	266 877
Akumuleeritud kulum	-35 867	-24 424	-3 787	-100 018	-128 229	-9 049	-173 145
Jääkmaksumus	73 739	0	259	16 798	17 057	2 936	93 732

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	11 020	11 017
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	10 832	10 997
1-5 aasta jooksul	1 805	12 840

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB	6 581	6 581			5.75%	EURO	2012
Lühiajalised laenud kokku	6 581	6 581					
Laenukohustused kokku	6 581	6 581					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB PANK	15 391	15 391			5.75%	EURO	2012
Lühiajalised laenud kokku	15 391	15 391					
Pikaajalised laenud							
SEB PANK	6 676		6 676		5.75%	EURO	2012
Pikaajalised laenud kokku	6 676		6 676				
Laenukohustused kokku	22 067	15 391	6 676				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	127 823	127 823
Kokku	127 823	127 823

Tagatiseks antud vara nimetus - mitteeluruumi Tallinna mnt.31-M1,61,62,Narva Ida-Viru

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 453	1 514	
Võlad töövõtjatele	0	7 885	
Maksuvõlad	3 564	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	5 017	9 399	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	987
Erisoodustuse tulumaks	136
Sotsiaalmaks	2 127
Kohustuslik kogumispension	70
Töötuskindlustusmaksed	244
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 564

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	71 774	87 858
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 079	23 355
Kokku tingimuslikud kohustused	90 853	111 213

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus - 1278 euro.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 377	157 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 377	157 413
Kokku müügitulu	170 377	157 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	170 377	157 413
Kokku müügitulu	170 377	157 413

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Üliõpilaste praktika juhendamine	26	76
Kokku muud äritulud	26	76

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	51 430	43 989
Sotsiaalmaksud	19 677	17 135
Kokku tööjõukulud	71 107	61 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	-409	936
Intressikulu laenudelt	-409	936
Kokku finantstulud ja -kulud	-408	936

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 564	6 795	25 564	6 795
Kokku	25 564	6 795	25 564	6 795

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	30 771	26 740

OÜ K.H.K.juhatus koosneb kahest liikmest.Iga juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping ja kõik väljamaksed olid töölepingu alusel.Juhatusel liikmed kohustuste täitmise eest eraldi tasu ei saanud.Juhatusel liikmel oli võimalus kasutada ettevõttele kuuluvat sõiduautot isiklike eesmärkidel.

Aruande digitaalallkirjad

K.H.K. Osaühing (registrikood: 10692364) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA KROTOVA	Juhatuse liige	17.04.2012
NIKOLAI KROTOV	Juhatuse liige	17.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 204
Kokku	90 853
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 853
Kokku	90 853

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 204
Kokku	90 853
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 853
Kokku	90 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	170377	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Krotov	35811273718	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1278 EUR
Svetlana Krotova	46006263722	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560606
Faks	+372 3566045
Mobiiltelefon	+372 55583542
E-posti aadress	khkou@hotmail.ee