

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kesklinna Hambaarstid

registrikood: 10183668

tänava/talu nimi, Jüri 19a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65608

telefon: +372 7824005

e-posti aadress: tiutalts1@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Kesklinna Hambaarstid põhitegevusalaks oli ja on hambaravi osutamine ja hambaproteeside tootmine hambalaboris. Tegevuseks on renditud ruumid Uus Koda OÜ-lt Võrus ja Tõrva Tervisekeskusest Tõrvas.

Tõrva linnas asuva hambaravi kabineti realiseerimise netokäive moodustas osaühingu realiseerimise netokäibest 26%.

Osaühingu realiseerimise netokäibest 44% moodustavad hambaravi teenused Eesti Haigekassale ja 56% hambaravi teenused patsientidele kes maksavad ravi eest ise.

Osaühingu müügitulu 2011. aastal oli 445 356 eurot, mis on 18% vähem kui 2010. aastal. Müügitulu vähenemise peapõhjuseks on töötajate - hambaarstide puudus.

Hambaravi osutamise (kood 86231) müügitulu oli 347 206 eurot. Hambaproteese (kood 32509) toodeti 98 150 euro väärtuses, mida kasutati osaühingu siseselt hambaproteesimistööde teostamiseks.

OÜ Kesklinna Hambaarstid puhaskasumiks kujunes 2011.aastal 697 eurot, mis on võrreldes 2010.a. 42 566 euro võrra vähem. Kasumi vähenemise peapõhjuseks on müügitulu vähenemine, põhjusteks on mitmete kuluartiklite (tegevuskulud, materjalide hinnad) tõusmine. Toodete müügihinnad otsustas juhtkond muutmata jätta. Märkimisväärne summa (koos maksudega 25 000 eurot) maksti töötajatele jõulude puhul preemiaks.

Põhieesmärgiks peame müügitulu tõstmist.

OÜ Kesklinna Hambaarstid peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	445 356	544 705
Müügitulu kasv (%)	-18,24	-9,6
Puhaskasum (eurodes)	697	43 223
Puhaskasumi kasv (%)	-98,39	-38,7
Puhasrentaablus (%)	0,15	7,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3.4	3.8
Kogukapitali rentaablus ROA (%)	0,32	17,5
Omakapitali rentaablus ROE (%)	0,44	23,5

OÜ Kesklinna Hambaarstid keskmine töötajate arv majandusaastal oli 17 ja tööjõukulude kogusumma oli 333 303 eurot. Juhatuse töötasu aruandeaastal oli 7669 eurot ja nõukogu liikmete tasud olid 1665 eurot.

Tiiu Talts juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	186 698	198 873	2
Nõuded ja ettemaksed	22 143	27 734	3
Varud	10 103	12 567	
Kokku käibevara	218 944	239 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 378	8 059	5
Kokku põhivara	2 378	8 059	
Kokku varad	221 322	247 233	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 458	62 945	6
Kokku lühiajalised kohustused	64 458	62 945	
Kokku kohustused	64 458	62 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	28 160	28 121	
Kohustuslik reservkapital	2 812	2 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 195	110 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697	43 223	
Kokku omakapital	156 864	184 288	
Kokku kohustused ja omakapital	221 322	247 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	445 356	544 705	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 566	-88 081	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 887	-30 358	
Tööjõukulud	-333 303	-359 096	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 681	-13 385	
Ärikasum (kahjum)	6 919	53 785	
Finantstulud ja -kulud	1 253	651	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 172	54 436	
Tulumaks	-7 475	-11 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697	43 223	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 919	53 785	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 681	13 385	
Kokku korrigeerimised	5 681	13 385	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 591	5 680	
Varude muutus	2 464	-3 725	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 513	-20 848	
Kokku rahavood äritegevusest	22 168	48 277	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 579	
Laekunud intressid	1 253	651	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 253	-928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-28 121	-42 182	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 475	-11 213	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 596	-53 395	
Kokku rahavood	-12 175	-6 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 873	204 919	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 175	-6 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 698	198 873	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	28 121	2 812	152 314	183 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 223	43 223
Makstud dividendid			-42 182	-42 182
31.12.2010	28 121	2 812	153 355	184 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			697	697
Makstud dividendid			-28 121	-28 121
Muud muutused omakapitalis	39		-39	0
31.12.2011	28 160	2 812	125 892	156 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kesklinna Hambaarstid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite ja pankade rahaturufondide osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest, iga nõue on eraldi hinnatud. Aruandeaastal nõudeid ebatõenäoliselt tunnistatud ei ole. Nõuded on tekkepõhised ja lühiajalised.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit, mis tähendab, et kaup kantakse kuludesse nende soetamise järjekorras.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 525	1 055
Arvelduskontod	142 046	164 710
Tähtajalised hoiused	34 127	33 108
Kokku raha	186 698	198 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	22 143	27 734
Ostjatelt laekumata arved	22 143	27 734
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 143	27 734

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9 799	7 548
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	16 877	14 071
Kohustuslik kogumispension	544	369
Töötuskindlustusmaksed	1 874	1 473
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 162	23 529

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	125 050	7 615	132 665
Akumuleeritud kulum	-111 134	-1 667	-112 801
Jääkmaksumus	13 916	5 948	19 864
Ostud ja parendused		1 579	1 579
Amortisatsioonikulu	-10 831	-2 553	-13 384
31.12.2010			
Soetusmaksumus	125 050	9 195	134 245
Akumuleeritud kulum	-121 965	-4 221	-126 186
Jääkmaksumus	3 085	4 974	8 059
Amortisatsioonikulu	-2 436	-3 245	-5 681
31.12.2011			
Soetusmaksumus	125 050	9 195	134 245
Akumuleeritud kulum	-124 401	-7 466	-131 867
Jääkmaksumus	649	1 729	2 378

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 274	3 219	
Võlad töövõtjatele	31 022	36 198	
Maksuvõlad	29 162	23 529	4
Kokku võlad ja ettemaksed	64 458	62 946	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	247 963	266 699
Sotsiaalmaksud	85 340	92 398
Kokku tööjõukulud	333 303	359 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kesklinna Hambaarstid (registrikood: 10183668) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU TALTS	Juhatuse liige	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697
Kokku	125 892
Jaotamine	
Dividendideks	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Kokku	

Juhatus tegi ettepaneku aruandeaasta kasum jätta eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	697
Kokku	125 892
Jaotamine	
Dividendideks	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Kokku	

Juhatus otsustas jätta aruandeaasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	347206	77.96%	Jah
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	98150	22.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aina Prištšepa	44901016523	Jüri 69-4, Võru linn, Võru maakond, Eesti	2176 EUR
Tiiu Talts	45205216525	Tööstuse 8, Võru linn, Võru maakond, Eesti	6080 EUR
Hele-Mai Kivi	44803286514	Eesti	2176 EUR
Aino Russak	43811126513	Kreutzwaldi 53-24, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1920 EUR
Hille Kamber	46205176519		960 EUR
Arvi Talts	35306116515		896 EUR
Heino Vungi	33702226516	Kaare 35, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1536 EUR
Alla Saal	44908026510	Olevi 31-43, Võru linn, Võru maakond, Eesti	2560 EUR
Katre Sissas	47308022743		1280 EUR
Ina Vungi	44211186517	Kaare 33, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1536 EUR
Sofia Kovalenko	46904106527	Laane 4-31, Võru linn, Võru maakond, Eesti	960 EUR
Külliki Sõrmus	45106116521	Jüri 80-118, Võru linn, Võru maakond, Eesti	6080 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7824005
E-posti aadress	tiutalts1@hotmail.ee