

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ OFTOP

registrikood: 10251909

tänavatalu nimi, Jüri 19a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65608

telefon: +372 53420811, +372 5119282

e-posti aadress: pait.teesalu@silmakirurgia.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Oftop osakapital oli seisuga 31.12.2011 84 000 krooni, mis jaguneb kolme osaniku vahel: Pait Teesalu osa 56000 krooni ja Toomas Lauril ning Jyri Ilenil kummagil osa väärtusega 14000 krooni.

OÜ Oftop 2011 .a. majandustegevuse põhinäitajad:

realiseerimise netokäive 253 tuhat eurot;

bilansimaht 617 tuhat eurot;

Juhatuse liikmed on Toomas Laur ja Pait Teesalu.

Võrreldes eelneva aastaga vähenes osaühingu käive 200 tuhande euro võrra. Käibe vähenemise olulisemaks põhjuseks oli kirurgilisest tegevusest loobumine alates 2. kvartalist. OÜ OFTOPi põhieesmärgiks on jätkuvalt pakkuda kvaliteetset ja patsiendisõbralikku oftalmoloogilist ambulatoorset eriarstiabi.

OÜ Oftop põhitegevusala EMTAK kood : 86221 Eriarstiabi osutamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	264 610	352 921	2
Nõuded ja ettemaksed	201 454	123 107	3
Kokku käibevara	466 064	476 028	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	70 303	70 303	6
Materiaalne põhivara	80 772	82 969	7
Kokku põhivara	151 075	153 272	
Kokku varad	617 139	629 300	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	367	574	8
Võlad ja ettemaksed	27 415	25 530	9
Kokku lühiajalised kohustused	27 782	26 104	
Kokku kohustused	27 782	26 104	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 369	5 369	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 559	501 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 839	95 826	
Kokku omakapital	589 357	603 196	
Kokku kohustused ja omakapital	617 139	629 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	252 897	455 420	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 171	-109 552	13
Mitmesugused tegevuskulud	-40 309	-43 340	
Tööjõukulud	-139 610	-128 707	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 848	-75 390	7
Muud ärikulud	-42	-134	
Ärikasum (kahjum)	-23 083	98 297	
Finantstulud ja -kulud	9 244	7 723	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 839	106 020	
Tulumaks	0	-10 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 839	95 826	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 083	98 297	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 848	75 390	7
Kokku korrigeerimised	30 848	75 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 786	-1 788	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 678	-8 745	9
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 194	
Kokku rahavood äritegevusest	25 229	152 960	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 650	-7 698	7
Antud laenud	-300 000	0	3
Antud laenude tagasimaksed	205 866	140 606	3
Laekunud intressid	9 244	7 723	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 540	140 631	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-38 347	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-38 347	
Kokku rahavood	-88 311	255 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	352 921	97 677	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 311	255 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	264 610	352 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 369	268	540 080	545 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 826	95 826
Makstud dividendid			-38 347	-38 347
31.12.2010	5 369	268	597 559	603 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 839	-13 839
31.12.2011	5 369	268	583 720	589 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639.11 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639.11

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja sedamed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	0-5 aastat

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.

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.

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 aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	92 774	12 271
Tähtajalised hoiused	171 836	340 650
Kokku raha	264 610	352 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 454	27 239	4
Ostjatelt laekumata arved	11 454	27 239	4
Muud nõuded	190 000	95 868	
Laenunõuded	190 000	95 868	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 454	123 107	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	11 454	27 239	3
Kokku nõuded ostjate vastu	11 454	27 239	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-163	-163
Üksikisiku tulumaks	3 232	3 330
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	4 255	5 851
Kohustuslik kogumispension	231	169
Töötuskindlustusmaksed	649	682
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 272	9 937

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11202497	AS ReFocus Silmakeskus	Eesti	Oftalmoloogilise arstiabi osutamine	29	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
AS Refocus Silmakeskus	70 303	0	0	0	0	0	70 303
Kokku	70 303	0	0	0	0	0	70 303

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	51 942	451 782	503 724			503 724
Akumuleeritud kulum	-37 571	-315 492	-353 063			-353 063
Jääkmaksumus	14 371	136 290	150 661			150 661
Ostud ja parendused	0	7 698	7 698			7 698
Amortisatsioonikulu	3 808	-79 198	-75 390			-75 390
Ümberklassifitseerimised						0
Muud ümberklassifitseerimised						0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	51 942	459 480	511 422			511 422
Akumuleeritud kulum	-33 763	-394 690	-428 453			-428 453
Jääkmaksumus	18 179	64 790	82 969			82 969
Ostud ja parendused	0	19 200	19 200	9 450	9 450	28 650
Amortisatsioonikulu	-18 179	-12 668	-30 847			-30 847
31.12.2011						
Soetusmaksumus	51 942	435 019	486 961	9 450	9 450	496 411
Akumuleeritud kulum	-51 942	-363 697	-415 639	0	0	-415 639
Jääkmaksumus	0	71 322	71 322	9 450	9 450	80 772

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	367	367			0
Lühiajalised laenud kokku	367	367			
Laenukohustused kokku	367	367			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	574	574			0
Lühiajalised laenud kokku	574	574			
Laenukohustused kokku	574	574			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 354	1 522	
Võlad töövõtjatele	16 789	14 069	10
Maksuvõlad	8 272	9 937	5
Kokku võlad ja ettemaksed	27 415	25 528	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 276	6 219
Puhkusetasude kohustus	10 471	7 057
Aruandev isik	1 042	793
Kokku võlad töövõtjatele	16 789	14 069

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 369	5 369
Osade arv (tk)	3	3

OÜ Oftung osakapitali minimaalseks suuruseks on 5369 eurot. Osakapital koosneb kolmest osast. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011.a. on 583 720 (2010.a. : 597 559) eurot. Omanikel on võimalus dividendidena välja võtta 461 139 (2010.a.: 472 075) eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 122 581 (2010.a.: 125 487) eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 897	455 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 897	455 420
Kokku müügitulu	252 897	455 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oftalmoloogilise arstiabi osutamine	244 256	447 373
Laenu intresstulu	8 641	8 047
Kokku müügitulu	252 897	455 420

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	42 796	47 147
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 375	62 391
Transpordikulud	0	14
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 171	109 552

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	103 970	96 170
Sotsiaalmaksud	34 310	31 736
Tööandja töötuskindlustusmaksed	1 330	801
Kokku tööjõukulud	139 610	128 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	190 000	0	95 867	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 203	0	41 859	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ OFTOP (registrikood: 10251909) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAIT TEESALU	Juhatuse liige	02.05.2012
TOOMAS LAUR	Juhatuse liige	04.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 839
Kokku	583 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	244255	96.58%	Jah
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	8642	3.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pait Teesalu	36501262714	Sihi 26, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	56000 EEK
Toomas Laur	36411152768	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	14000 EEK
Jyri Ilen	11.09.1963	Nurme, Pukintie 2a, Soome	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119282
Mobiiltelefon	+372 53420811
E-posti aadress	pait.teesalu@silmakirurgia.ee