

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing MÄGI & ROSIN

registrikood: 10255623

tänavatalu nimi, Silla 2

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48104

telefon: +372 7752719

e-posti aadress: hammasmr@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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Mägi & Rosin asutati 02.05.1995.a. Põltsamaal. Asutajateks olid Hele Mägi (stomatoloog) ja Ene Rosin (stomatoloog). Loodi firma, mis hakkas tegelema hambaraviga kogu Põltsamaa piirkonnas.

Algaastatel paiknes firma aadressil Lossi 19 Põltsamaa linnas. Peagi jäid raviruumid väikeseks ja firma rentis uued ruumid aadressil Silla 2 Põltsamaal.

Tänu uue hambaravitehnika kasutuselevõtuga ja pideva erialase enesetäiendamisega on ravi ja ruumid saavutanud kaasaegse EU nõuetele vastava taseme. Ravikabineti on heaks kiitnud Eesti Haigekassa ja Tartu Tervisekaitsetalitus.

Töötatakse Eesti Haigekassa.hinnakirjade alusel. Patsiente teenindatakse ravikindlustusseaduse põhimõtete järgi.

Patsiente teenindab kaks raviarsti ja hambaarsti abiline.

Patsiente teenindatakse järjekorra alusel. Juurdunud on haigekassasse järjekordade teatamise süsteem. Väljaspool järjekorda teenindatakse esmaabi vajavaid patsiente. Aasta aastalt on suurenenud ravi piirhinnad, lepingute mahud Eesti Haigekassaga on aga jäänud samaks. See on toonud kaasa Põltsamaa piirkonna alla 19 aastaste laste profülaktilise teeninduse -ja hambaraviteenuse mahtude vähenemise.

Vastavalt Andmekaitse Inspeksiooni nõuetele on sisse viidud elektrooniline ravidokumentatsiooni edastamise süsteem Eesti Haigekassale.

On uuendatud ravikabineti sisustust mööbli näol, et muuta meeldivamaks interjööri ja parendada personali töötingimusi.

Alates septembri kuust 2011 töötab hambaravikabinet ka Kolg-Jaanis, kus teenindatakse kahel päeval nädalas valla elanikke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 865	1 818
Nõuded ja ettemaksed	4 751	1 858
Kokku käibevara	6 616	3 676
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 855	7 538
Kokku põhivara	8 855	7 538
Kokku varad	15 471	11 214
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	64	64
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 834	4 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017	3 760
Kokku omakapital	15 471	11 214
Kokku kohustused ja omakapital	15 471	11 214

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	54 725	47 186
Muud äritulud	1	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 549	-8 854
Mitmesugused tegevuskulud	-10 266	-4 230
Tööjõukulud	-28 278	-27 615
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 418	-1 443
Muud ärikulud	-1 198	-1 291
Ärikasum (kahjum)	8 017	3 760
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 017	3 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017	3 760

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 017	3 760
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 418	-1 443
Kokku korrigeerimised	-1 418	-1 443
Kokku rahavood äritegevusest	6 599	2 317
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 735	-821
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 735	-821
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 760	-4 715
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-57	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 817	-4 715
Kokku rahavood	47	-3 219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 818	5 037
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47	-3 219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 865	1 818

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	64	9 549	12 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 760	3 760
Makstud dividendid			-4 715	-4 715
31.12.2010	2 556	64	8 594	11 214
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	64	8 594	11 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 017	8 017
Makstud dividendid			-3 760	-3 760
31.12.2011	2 556	64	12 851	15 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ MÄGI & ROSIN põhitegevuseks on hambaravi Põltsamaa linnas Jõgevamaal.

Ärinimi: OÜ MÄGI & ROSIN

Äriregistri kood: 10255623

Aadress: Silla 2, 48104 Põltsamaa Jõgevamaa

Telefon: 77-52-719

e-mail:hammasmr@hotmail.ee

Majandusaasta algus: 01.01.2011

Majandusaasta lõpp: 31.12.2011

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutused puuduvad

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine ei ole mõjutanud põhjaruannet

Raha

Rahalised vahendid hoitakse kahes pangas arvelduskontodel. Kassa limit on 639 eurot. Rahalised vahendid on eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud arveldused hinnatakse ümber eurodesse operatsioon(tehingu) toimumise kuupäeva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud on tehtud raviseadme detailide väljavahetuseks, mis suurendavad põhivahendi jääkväärtust ja autoklaavi soetamisse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

puuduvad

Nõuded ja ettemaksed

Patsientide tasumata summad kajastatakse bilansis, lahtudes

laekumise tõenäosuses Nõuet iga konkreetse patsiendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevaid infot patsiendi maksuvõime kohta.

Varud

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkelt täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad

põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning

lisatakse põhivara maksumusele

Bioloogilised varad

puuduvad

Kinnisvarainvesteeringud

kinnisvara puudub

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kõigil põhivahenditel on elueaks 10 aastat.

Rendid

Rendile on võetud ametiruumid Silla 2, Põltsamaa linnas. Rendile andja on alates 01.09.2010 Matten OÜ, reg. nr.10006328. Rendi eest tasumine toimub vastavalt kahepoolsele lepingule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatelt, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemiste intressimäärade meetodil. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, vü juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Majandustegevuse tulusid arvestatakse kontodel järgmiste liikide viisi:

- hambaravi
- intressid

Arved teenuste osutamise eeste sisestatakse ilma käibemaksuta, kuna OÜ Mägi & Rosin ei ole käibemaksukohuslane.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

puuduvad

Sihtfinantseerimine

puudub

Maksustamine

Riigimaksud peetakse kinni ja tasutakse vastavalt heale Eesti raamatupidamistavale.

Seotud osapooled

puuduvad

Tulud

Osaühingu tulude aluseks on:

hambaravi teenuse osutamine patsientidele ja
intressitulu pangaarvel
Tulud kajastatakse tekkepõhiselt

Kulud

Kulud on jaotatud:

tegevuskulud
tööjõukulud
muud ärikulud
Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Kohustuslik reservkapital

2011.a. 64 eurot

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 244	16 864
Sotsiaalmaksud	11 032	10 751
Kokku tööjõukulud	28 276	27 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Mägi & Rosin kui raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing MÄGI & ROSIN (registrikood: 10255623) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ROSIN	Juhatuse liige	25.06.2012
HELE MÄGI	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017
Kokku	12 851
Jaotamine	
Dividendideks	8 017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 834
Kokku	12 851

Jaotada 2011 tegevusaasta kasum kogu ulatuses 8017 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017
Kokku	12 851
Jaotamine	
Dividendideks	8 017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 834
Kokku	12 851

Vastavalt juhatuse koosoleku otsusele 27.01.2012 nr.3

Jaotada 2012. tegevusaasta puhaskasum osanike vahel kogu ulatuses alljärgnevalt:

Hele Mägi 45510062722

Tartu 1-24 48104 Põltsamaa 4008.36

Ene Rosin 46101132753

Tehnika-põök 2 48103 Põltsamaa 4008.36

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	54724	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Rosin	46101132753	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR
Hele Mägi	45510062722	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752719
E-posti aadress	hammasmr@hotmail.ee