

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Märjamaa Hambaravi OÜ

registrikood: 11564177

tänava/talu nimi, Pargi 19

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78304

telefon: +372 4822293

e-posti aadress: marjamaahr@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Märjamaa Hambaravi OÜ asutati 2009.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on hambaraviteenuse ja proteesimisteenuse osutamine (EMTAK kood 86231-hambaravi osutamine). Kabinetis toimub ka suuhügieenitoodete müük (EMTAK kood 47751- tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes).

Tulud ja kulud

2011. aastal moodustas Märjamaa Hambaravi OÜ müügitulu 125 361 eurot (3,9% suurem võrreldes 2010.aastaga), millest 93 711 eurot moodustas hambaraviteenuse osutamine (kasv 15,4% võrreldes 2010.aastaga), 29 734 eurot proteesimisteenuse osutamine (langus 19,2 %) ning 1916 eurot suuhügieenitoodete müük (kasv 90,6%).

Materjalide ja teenuste kulu oli 36 728 eurot (8% suurem kulu võrreldes 2010.aastaga) ja tegevuskulud 5816 eurot (1,5% suurem kulu). 2011. aastal moodustas põhivarade kulum 1379 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	125 361	111 338
Tulu kasv (%)	3,91	46,19
Puhaskasum	14580	8815
Kasumi kasv (%)	60,46	962,05

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $Käibe\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2011 - müügitulu\ 2010) / müügitulu\ 2010 * 100$
- $Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2011 - puhaskasum\ 2010) / puhaskasum\ 2010 * 100$

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv on 2,75 töötajat (taandatuna täistööajale): kolm hambaarsti, kaks hambaarsti assistenti, raamatupidaja. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhtimistasusid 2011.aastal ei makstud.

2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 66 516 eurot, millest sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakse kulu oli 17 025 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte olulisemaks eelduseks, et turul püsida on võita ja säilitada oma kindel klientuur. Täiendada oma teenust suuremate koolitusprojektide näol lasteasutustes, pakkuda oma töötajatele koolitusi ja täiendamisevõimalusi, et püsiks motivatsioon ja tahe kvaliteetselt oma tööd teha. Täites seatud eesmärgid saame püsida turul teotahtelise ja konkurentsivõimelise hambaravikliinikuna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 493	19 221
Nõuded ja ettemaksed	14 538	3 245
Kokku käibevara	20 031	22 466
Põhivara		
Materiaalne põhivara	35 551	12 096
Kokku põhivara	35 551	12 096
Kokku varad	55 582	34 562
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 673	0
Võlad ja ettemaksed	13 849	11 804
Kokku lühiajalised kohustused	19 522	11 804
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 551	5 551
Sihtfinantseerimine	3 728	5 006
Kokku pikaajalised kohustused	9 279	10 557
Kokku kohustused	28 801	22 361
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 389	574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 580	8 815
Kokku omakapital	26 781	12 201
Kokku kohustused ja omakapital	55 582	34 562

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	125 361	111 338
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 728	-34 017
Mitmesugused tegevuskulud	-5 816	-5 733
Tööjõukulud	-66 516	-60 684
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 379	-2 101
Ärikasum (kahjum)	14 922	8 803
Finantstulud ja -kulud	-342	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 580	8 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 580	8 815

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 922	8 803
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 379	2 101
Kokku korrigeerimised	1 379	2 101
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 293	84
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 045	1 365
Kokku rahavood äritegevusest	7 053	12 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 112	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 391
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 112	6 391
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 327	-5 113
Makstud intressid	-350	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	8	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 331	-5 101
Kokku rahavood	-13 728	13 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 221	5 578
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 728	13 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 493	19 221

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		830	3 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 815	8 815
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	9 389	12 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 580	14 580
31.12.2011	2 556	256	23 969	26 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märjamaa Hambaravi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Märjamaa Hambaravi arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.jaanuarist 2011 asendus Eesti kroon (EEK) euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Märjamaa Hambaravi OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/ 1 EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Vara soetusmaksumus amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Märjamaa Hambaravi seotud osapoolteks on:

- a) tegevjuhtkond;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	476	761
Arvelduskontod	5 017	18 460
Kokku raha	5 493	19 221

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 632	13	1 699
Sotsiaalmaks	2 965	21	2 850
Kohustuslik kogumispension	137		42
Töötuskindlustusmaksed	377	3	363
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 111	37	4 954

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	16 898			16 898
Akumuleeritud kulum	-1 422			-1 422
Jääkmaksumus	15 476			15 476
Amortisatsioonikulu	-3 380			-3 380
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 898			16 898
Akumuleeritud kulum	-4 802			-4 802
Jääkmaksumus	12 096			12 096
Ostud ja parendused	3 258	22 854	22 854	26 112
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		22 854	22 854	22 854
Muud ostud ja parendused	3 258			3 258
Amortisatsioonikulu	-2 657			-2 657
31.12.2011				
Soetusmaksumus	20 156	22 854	22 854	43 010
Akumuleeritud kulum	-7 459	0		-7 459
Jääkmaksumus	12 697	22 854	22 854	35 551

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	5 673	5 673			5%+6 kuu Euribor	20.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 673	5 673				
Pikaajalised laenud						
Laen osanikelt	5 551		5 551			
Pikaajalised laenud kokku	5 551		5 551			
Laenukohustused kokku	11 224	5 673	5 551			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen osanikelt	5 551		5 551			
Pikaajalised laenud kokku	5 551		5 551			
Laenukohustused kokku	5 551		5 551			

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 900	965
Kokku võlad tarnijatele	1 900	965

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 457	2 875
Puhkusetasude kohustus	1 726	3 009
Kokku võlad töövõtjatele	5 183	5 884

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Hambaraviseade	6 285	-1 278	5 007
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 285	-1 278	5 007
Kokku sihtfinantseerimine	6 285	-1 278	5 007
	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Hambaraviseade	5 007	-1 278	3 729
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 007	-1 278	3 729
Kokku sihtfinantseerimine	5 007	-1 278	3 729

Märjamaa Hambaravi OÜ starditoetuse taotlus (6391 eurot) rahuldati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt 16.12.2009. Toetuse abil soetati uus hambaraviseade, sest vana oli amortiseerunud.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 361	111 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 361	111 338
Kokku müügitulu	125 361	111 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi-ja proteesimisteenus	123 445	110 333
Suuhügieenitoodete müük	1 916	1 005
Kokku müügitulu	125 361	111 338

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	49 491	45 220
Sotsiaalmaksud	17 025	15 464
Kokku tööjõukulud	66 516	60 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	12
Intressikulud	-350	0
Intressikulu laenudelt	-350	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-342	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	38 988	31 676

Tegevjuhtkonnale on arvestatud töötasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Märjamaa Hambaravi OÜ (registrikood: 11564177) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TAFENAU	Juhatuse liige	03.06.2012
ANNI TAFENAU	Juhatuse liige	03.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 580
Kokku	23 969
Jaotamine	
Kokku	23 969

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 580
Kokku	23 969
Jaotamine	
Kokku	13 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	123445	98.47%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	1916	1.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Uustalu	48503310325	Kadaka-Põlde talu, Kasti küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1278 EUR
Anni Tafenau	48410116018	Kuldala tee 11-29, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4822293
Mobiiltelefon	+372 5104153
Mobiiltelefon	+372 56474718
E-posti aadress	anni.tafenau@mail.ee
E-posti aadress	kai.uustalu@mail.ee
E-posti aadress	marjamaahr@gmail.com