

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing STOMA-HAMBARAVI

registrikood: 10084110

tänavatalu nimi, Tuglase 13-44
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: EE2400

telefon: +372 5155540, +372 55662168

e-posti aadress: astridkann@plantex.ee, mare.saag@ut.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ STOMA HAMBARAVI põhitegevusalaks on stomatoloogiliste teenuste osutamine.

Netokäive 2011. aastal 188 497 eurot.

Käive võrreldes 2010 .a. aastaga on 5 % suurenenud , kuid 2012. aastal on käibeplaan 200 000 eurot.

Aastal 2011 töötas OÜ Stoma Hambaravis keskmiselt 5 töötajat. Kokku maksti aastal 2011 töötasu koos sotsiaalmaksuga 111 852 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Stoma Hambaravi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda jätkuvalt kvaliteetset hambaravi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 230	31 961	
Nõuded ja ettemaksed	11 525	6 829	2
Varud	143	0	
Kokku käibevara	40 898	38 790	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 487	113 344	4
Kokku põhivara	104 487	113 344	
Kokku varad	145 385	152 134	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 515	20 669	5
Võlad ja ettemaksed	15 538	31 901	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 053	52 570	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 477	25 054	5
Kokku pikaajalised kohustused	35 477	25 054	
Kokku kohustused	63 530	77 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	9
Kohustuslik reservkapital	275	275	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 487	64 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 345	6 739	
Kokku omakapital	81 855	74 510	
Kokku kohustused ja omakapital	145 385	152 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	188 497	178 513	10
Muud äritulud	0	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 278	-32 640	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 027	-20 510	
Tööjõukulud	-111 852	-103 921	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 457	-13 340	
Muud ärikulud	-145	-297	
Ärikasum (kahjum)	7 738	7 830	
Finantstulud ja -kulud	-393	-1 090	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 345	6 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 345	6 740	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 738	7 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 457	13 340
Kokku korrigeerimised	9 457	13 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 840	-4 135
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 966	19 561
Kokku rahavood äritegevusest	-3 611	36 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-600	-17 790
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-600	-17 790
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	15 534
Saadud laenude tagasimaksed	-12 127	-10 419
Makstud intressid	-393	-1 090
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 480	4 025
Kokku rahavood	-2 731	22 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 961	9 130
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 731	22 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 230	31 961

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 748	275	64 748	67 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 739	6 739
31.12.2010	2 748	275	71 487	74 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 345	7 345
31.12.2011	2 748	275	78 832	81 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stoma Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa Ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Masinad ja seadmed 3,5-10 aastat
- Transpordivahendid kuni 5 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- b) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	11 525	6 828
Kokku nõuded ostjate vastu	11 525	6 828

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 436	2 115
Erisoodustuse tulumaks	6	32
Sotsiaalmaks	4 654	4 179
Kohustuslik kogumispension	172	74
Töötuskindlustusmaksed	590	518
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 858	6 918

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	84 363	81 732	81 732	6 516	172 611
Akumuleeritud kulum	-21 091	-37 406	-37 406	-5 221	-63 718
Jääkmaksumus	63 272	44 326	44 326	1 295	108 893
Ostud ja parendused		17 790	17 790		17 790
Amortisatsioonikulu	-4 218	-7 826	-7 826	-1 295	-13 339
31.12.2010					
Soetusmaksumus	84 363	99 523	99 523	6 516	190 402
Akumuleeritud kulum	-25 309	-45 233	-45 233	-6 516	-77 058
Jääkmaksumus	59 054	54 290	54 290	0	113 344
Ostud ja parendused		600	600		600
Amortisatsioonikulu	-4 215	-5 242	-5 242		-9 457
31.12.2011					
Soetusmaksumus	84 363	100 123	100 123	6 516	191 002
Akumuleeritud kulum	-29 524	-50 475	-50 475	-6 516	-86 515
Jääkmaksumus	54 839	49 648	49 648	0	104 487

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	12 515	12 515			3,75	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	12 515	12 515					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	25 187	0	25 187		3,75	EUR	2014
Omaniku laen	10 290	0	10 290		0	EEK	
Pikaajalised laenud kokku	35 477	0	35 477				
Laenukohustused kokku	47 992	12 515	35 477				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
INVESTEERINGISLAEN	19 900	9 600	10 300		1,28	EUR	2013
NVESTEERINGISLAEN	15 533	779	14 754		1,35	EUR	2015
LAEN OMANIKULT	10 290	10 290			0	EEK	2011
Pikaajalised laenud kokku	45 723	20 669	25 054				
Laenukohustused kokku	45 723	20 669	25 054				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	59 054	59 054
Kokku	59 054	59 054

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 698	19 640	7
Võlad töövõtjatele	5 982	5 342	8
Maksuvõlad	7 858	6 918	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 538	31 900	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eesti tarnijad	1 698	19 640
Kokku võlad tarnijatele	1 698	19 640

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasu	5 982	5 342
Kokku võlad töövõtjatele	5 982	5 342

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 497	178 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 497	178 513
Kokku müügitulu	188 497	178 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	188 497	178 513
Kokku müügitulu	188 497	178 513

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	17 033	15 814
Proteesid	9 042	12 874
Muud	6 203	3 952
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 278	32 640

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 319	3 808
Mitmesugused bürookulud	5 412	3 968
Ruumide korrashoid	5 362	4 865
Muud	12 934	7 869
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 027	20 510

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	83 223	72 065
Sotsiaalmaksud	28 629	24 464
Kokku tööjõukulud	111 852	96 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	393	-1 090
Kokku finantstulud ja -kulud	393	-1 090

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 290	10 290

Aruande digitaalallkirjad

osaühing STOMA-HAMBARAVI (registrikood: 10084110) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SAAG	Juhatuse liige	20.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	
TOOMAS SAAG	Juhatuse liige	20.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 345
Kokku	78 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 345
Kokku	78 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	188497	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Saag	45206172719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	43000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5155540
Mobiiltelefon	+372 55662168
E-posti aadress	astridkann@plantex.ee
E-posti aadress	mare.saag@ut.ee