

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Lea Kuldmäe Hambaravi

registrikood: 10722007

tänava/talu nimi, Kalevi 2

maja ja korteri number:

linn: Võhma linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 70603

telefon: +372 4377358

e-posti aadress: kuldmae@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Lea Kuldmäe Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

OÜ Lea Kuldmäe Hambaravi on asutatud aastal 2001, ettevõtte põhiliseks tegvuskohaks on olnud Võhma linn.

Aruandeaastal laiendas ettevõtte oma tegevust Türi, selleks soetas ettevõtte uue hambaravitooli jt seadmed, rentis ruumi Türi Poliklinikus ning kohandas selle hambaravi teenuste osutamiseks sobivaks. Kokku investeeriti uude kabinetti ca 32 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 571	3 859	2
Nõuded ja ettemaksed	2 294	4 114	
Kokku käibevara	5 865	7 973	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 914	6 410	4
Kokku põhivara	32 914	6 410	
Kokku varad	38 779	14 383	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 760	0	6
Võlad ja ettemaksed	5 029	4 775	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 789	4 775	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 999	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 999	0	
Kokku kohustused	22 788	4 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 796	11 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 383	-4 928	
Kokku omakapital	15 991	9 608	
Kokku kohustused ja omakapital	38 779	14 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	67 742	60 385	
Muud äritulud	959	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 602	-22 476	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 667	-8 397	
Tööjõukulud	-25 482	-30 711	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 988	-2 563	
Muud ärikulud	-1	-1 173	
Ärikasum (kahjum)	7 961	-4 935	
Finantstulud ja -kulud	-1 578	7	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 383	-4 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 383	-4 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 961	-4 935	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 988	2 563	3
Kokku korrigeerimised	2 988	2 563	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 820	1 512	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	247	-1 007	
Laekunud intressid	7	6	
Makstud intressid	-1 584	0	
Kokku rahavood äritegevusest	11 439	-1 861	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 406	-5 138	3,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 406	-5 138	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 817	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 138	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	679	0	
Kokku rahavood	-288	-6 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 859	10 858	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-288	-6 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 571	3 859	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	11 724	14 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 928	-4 928
31.12.2010	2 556	256	6 796	9 608
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	6 796	9 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 383	6 383
31.12.2011	2 556	256	13 179	15 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000€ kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. Kasutusele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000€

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, millal välja kuulutatud

dividendid tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	206	23
Arvelduskontod	3 365	3 836
Kokku raha	3 571	3 859

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	351	657
Sotsiaalmaks	877	1 360
Kohustuslik kogumispension	50	63
Töötuskindlustusmaksed	112	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 390	2 253

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 196	5 752	8 948	8 948
Akumuleeritud kulum	-2 557	-2 556	-5 113	-5 113
Jääkmaksumus	639	3 196	3 835	3 835
Ostud ja parendused		5 138	5 138	5 138
Muud ostud ja parendused		5 138	5 138	5 138
Amortisatsioonikulu	-639	-1 924	-2 563	-2 563
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 196	10 891	14 087	14 087
Akumuleeritud kulum	-3 196	-4 481	-7 677	-7 677
Jääkmaksumus	0	6 410	6 410	6 410
Ostud ja parendused		29 492	29 492	29 492
Muud ostud ja parendused		29 492	29 492	29 492
Amortisatsioonikulu		-2 988	-2 988	-2 988
31.12.2011				
Soetusmaksumus		40 383	40 383	40 383
Akumuleeritud kulum		-7 469	-7 469	-7 469
Jääkmaksumus	0	32 914	32 914	32 914

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Seadmete rent	15 579	5 580	9 999	
Kapitalirendikohustused kokku	15 579	5 580	9 999	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muu laen	2 180	2 180		
Lühiajalised laenud kokku	2 180	2 180		
Kapitalirendikohustused kokku	15 579	5 580	9 999	
Laenukohustused kokku	17 759	7 760	9 999	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 189	671	
Võlad töövõtjatele	1 340	1 644	
Maksuvõlad	1 390	2 253	3
Muud võlad	1 110	176	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 029	4 744	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		4 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	650	0
Energia	1 069	902
Elektrienergia	420	380
Soojusenergia	649	522
Mitmesugused bürookulud	3 188	1 913
Koolituskulud	138	1 455
Muud	3 622	4 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 667	8 397

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	18 997	22 905
Sotsiaalmaksud	6 485	7 806
Kokku tööjõukulud	25 482	30 711
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	6	7
Intressikulud	-1 584	0
Intressikulu kapitalirendilt	-1 577	0
Muud intressikulud	-7	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 578	7

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lea Kuldmäe Hambaravi (registrikood: 10722007) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA KULDMÄE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 383
Kokku	13 179

Kasumi jaotamist ei toimu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 383
Kokku	13 179

Kasumi jaotamist ei toimu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	67742	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lea Kuldmäe	46611056016	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4377358
E-posti aadress	kuldmae@hot.ee