

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Katrin Uusmaa Hambaravi

registrikood: 10476399

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt. 67 A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +372 53312214

e-posti aadress: katrinuusmaa@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Katrin Uusmaa Hambaravi põhitegevusalaks on hambaraviteenuse osutamine – ravi ja proteesimine ning profülaktiline konsultatsioon.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Majandusaastal töötas firmas üks inimene – arst Katrin Uusmaa.

Ettevõtte jätkab 2012. aastal oma tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 705	6 837	2
Nõuded ja ettemaksed	1 060	144	3
Kokku käibevara	6 765	6 981	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 005	1 257	5
Kokku põhivara	1 005	1 257	
Kokku varad	7 770	8 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 664	5 329	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 664	5 329	
Kokku kohustused	3 664	5 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197	41	
Kokku omakapital	4 106	2 909	
Kokku kohustused ja omakapital	7 770	8 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	20 642	27 479	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 028	-8 846	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 674	-7 493	11
Tööjõukulud	-7 466	-10 956	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-252	-142	
Muud ärikulud	-25	-1	13
Ärikasum (kahjum)	1 197	41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 197	41	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197	41	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 197	41	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	252	142	
Kokku korrigeerimised	252	142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-916	588	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 665	2 755	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 132	3 526	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 278	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 278	
Kokku rahavood	-1 132	2 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 837	4 589	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 132	2 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 705	6 837	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	56	2 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41	41
31.12.2010	2 556	256	97	2 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 197	1 197
31.12.2011	2 556	256	1 294	4 106

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kulusse.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasulikult tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100 % -liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Katrin Uusmaa Hambaravi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 675	5 933
Arvelduskontod	30	904
Kokku raha	5 705	6 837

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	876	0	
Ostjatelt laekumata arved	876	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	1	4
Ettemaksed	65	68	
Tagatisrahad	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 060	144	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	181	0	148
Sotsiaalmaks	0	391	0	337
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	43
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	44		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	622	1	529

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	895	895
Akumuleeritud kulum	-774	-774
Jääkmaksumus	121	121
Ostud ja parendused	1 278	1 278
Muud ostud ja parendused	1 278	1 278
Amortisatsioonikulu	-142	-142
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 173	2 173
Akumuleeritud kulum	-916	-916
Jääkmaksumus	1 257	1 257
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-273	-273
Jääkmaksumus	1 005	1 005

2011. aastal kanti maha amortiseerunud põhivarasid kokku summas 895 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	689	1 170	
Võlad töövõtjatele	2 353	3 630	7
Maksuvõlad	622	529	4
Võlad aruandvale isikule			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 664	5 329	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	498	423
Puhkusetasude kohustus	1 855	3 207
Kokku võlad töövõtjatele	2 353	3 630

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 294 eurot (31.12.2010: 97 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 022 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 272 eurot. Seisuga 31.12.2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 77 eurot, millega oleks kaasnenum tulumaks summas 20 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 642	27 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 642	27 479
Kokku müügitulu	20 642	27 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	20 642	27 479
Kokku müügitulu	20 642	27 479

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-4 241	-7 324
Laboriteenused	-787	-1 522
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 028	-8 846

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-2 329	-2 660
Mitmesugused bürookulud	-2 774	-2 655
Lähetuskulud	-1 109	-1 375
Koolituskulud	-398	-662
Riiklikud ja kohalikud maksud	-64	-141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 674	-7 493

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-5 555	-8 024
Sotsiaalmaksud	-1 911	-2 932
Kokku tööjõukulud	-7 466	-10 956
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-25	-1
Kokku muud ärikulud	-25	-1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 561	8 024

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Katrin Uusmaa Hambaravi (registrikood: 10476399) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN UUSMAA	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 197
Kokku	1 294
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 294
Kokku	1 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	20642	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Uusmaa	46207140210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53312214
E-posti aadress	katrinuusmaa@hotmail.ee