

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Dr. Timpson

registrikood: 10187519

tänavanimi, maja number: Aia 5

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71005

telefon: +372 43-34250

e-posti aadress: timsruta@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks oli 2011.a hambaraviteenuse osutamine Viljandi linna ja maakonna elanikele.

Müügitulu suurenes võrreldes eelmise aruande aastaga 215997 krooni.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud, neid pole plaanis teha ka 2012 aastal.

Põhivaradesse 2011 aastal ei investeeritud. Järgneval aruandeaastal ei planeerita investeeringuid põhivaradesse.

Osaühingu eesmärgiks järgneval majandusaastal on säilitada 2011 aasta müügitulude maht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77	359	2
Nõuded ja ettemaksed	149	150	3,4
Varud	2 124	3 625	5
Kokku käibevara	2 350	4 134	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 715	37 643	6
Kokku põhivara	31 715	37 643	
Kokku varad	34 065	41 777	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 807	10 565	8
Võlad ja ettemaksed	10 903	13 293	9
Kokku lühiajalised kohustused	17 710	23 858	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 152	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 152	
Kokku kohustused	17 710	26 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	862	862	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 349	12 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588	149	
Kokku omakapital	16 355	15 767	
Kokku kohustused ja omakapital	34 065	41 777	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	115 462	122 147	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 847	-53 208	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 248	-7 255	
Tööjõukulud	-53 712	-54 917	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 928	-6 142	6
Muud ärikulud	-65	-41	
Ärikasum (kahjum)	662	584	
Finantstulud ja -kulud	-74	-435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	588	149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588	149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	662	584	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 928	6 142	6
Kokku korrigeerimised	5 928	6 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	133	
Varude muutus	1 501	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 392	4 281	
Kokku rahavood äritegevusest	5 700	11 140	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 272	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 272	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	167	-986	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 925	-7 445	7
Makstud intressid	-224	-435	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 982	-8 866	
Kokku rahavood	-282	-1 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	359	2 357	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-282	-1 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77	359	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	862	12 200	15 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			149	149
31.12.2010	2 556	862	12 349	15 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			588	588
31.12.2011	2 556	862	12 937	16 355

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 12937 eurot (31.12.2010 12349 eurot), millest on võimalik netodividendina välja maksta 10220 eurot (2010a 9756 eurot) ja millega kaasneb tulumaksukohustus 2717 eurot (2010a 2593 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dr.Timpson 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Dr.Timpson kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktool "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või nende realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutuselevõtmisel 100% kuludesse, kuni kasutusele võtmiseni kajastatakse neid varudes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara gruppidele eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulud teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	0
Arvelduskontod	76	359
Kokku raha	77	359

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		523		803
Sotsiaalmaks		1 198		1 737
Kohustuslik kogumispension		48		48
Töötuskindlustusmaksed		147		211
Ettemaksukonto jääk	11		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	1 916	1	2 799

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	149	149		
Kokku ettemaksed	149	149		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	149	149		
Kokku ettemaksed	149	149		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 124	3 625
Kokku varud	2 124	3 625

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 937	54 999	56 936	56 936
Akumuleeritud kulum	-1 331	-16 092	-17 423	-17 423
Jääkmaksumus	606	38 907	39 513	39 513
Ostud ja parendused		4 272	4 272	4 272
Amortisatsioonikulu	-606	-5 536	-6 142	-6 142
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 937	59 271	61 208	61 208
Akumuleeritud kulum	-1 937	-21 628	-23 565	-23 565
Jääkmaksumus	0	37 643	37 643	37 643
Amortisatsioonikulu		-5 928	-5 928	-5 928
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 937	59 271	61 208	61 208
Akumuleeritud kulum	-1 937	-27 556	-29 493	-29 493
Jääkmaksumus	0	31 715	31 715	31 715

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
kapitalirent	2 000	2 000			eur	30.07.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 000	2 000				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
kapitalirent	10 077	7 925	2 152		EUR	30.12.2011;30.07.2012
Kapitalirendikohustused kokku	10 077	7 925	2 152			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		32 017
Kokku		32 017

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
krediitkaart	826	826			
Lühiajalised laenud kokku	826	826			
Lühiajalised võlakirjad					
eraisiku laen	3 981	3 981			
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 981	3 981			
Kapitalirendikohustused kokku	2 000	2 000			7
Laenukohustused kokku	6 807	6 807			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
krediitkaart	659	659			
eraisiku laen	1 981	1 981			
Lühiajalised laenud kokku	2 640	2 640			
Kapitalirendikohustused kokku	10 077	7 925	2 152		
Laenukohustused kokku	12 717	10 565	2 152		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 555	6 418	
Võlad töövõtjatele	4 432	4 076	
Maksuvõlad	1 916	2 799	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 903	13 293	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali osade arv on üks, mille nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 462	122 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 462	122 147
Kokku müügitulu	115 462	122 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi	115 462	122 147
Kokku müügitulu	115 462	122 147

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	39 469	40 533
Sotsiaalmaksud	14 243	14 384
Kokku tööjõukulud	53 712	54 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dr. Timpson (registrikood: 10187519) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTA TIMPSON	Juhatuse liige	12.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588
Kokku	12 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	115462	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruta Timpson	46507170218	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 43-34250
E-posti aadress	timpsruta@hotmail.ee