

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ DR.MÄNNI HAMBARAVI JA PROTEESIMINE

registrikood: 10201297

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 159-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6538128, +372 5525699

e-posti aadress: eevi@epaudit.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Dr. Männi Hambaravi ja Proteesimine põhitegevuseks on endiselt hambaraviteenuste pakkumine, sh. hambaravi, proteesimine ja kirurgia, erialaga seotud konsultatsioonid.

2012. aastal jätkatakse hambaraviteenuse osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 376	5 204	2
Nõuded ja ettemaksed	3 170	4 150	
Kokku käibevara	13 546	9 354	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 853	20 465	5
Kokku põhivara	16 853	20 465	
Kokku varad	30 399	29 819	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 125	10 316	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 125	10 316	
Kokku kohustused	7 125	10 316	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 691	23 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771	-7 143	
Kokku omakapital	23 274	19 503	
Kokku kohustused ja omakapital	30 399	29 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	28 867	27 446
Muud äritulud	0	36
Mitmesugused tegevuskulud	-11 235	-19 470
Tööjõukulud	-10 250	-10 269
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 612	-3 612
Ärikasum (kahjum)	3 770	-5 869
Finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 771	-5 867
Tulumaks	0	-1 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771	-7 141

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 770	-5 869
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 613	3 612
Kokku korrigeerimised	3 613	3 612
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	979	3 958
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 191	3 618
Kokku rahavood äritegevusest	5 171	5 319
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-1 274
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 274
Kokku rahavood	5 172	4 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 204	1 157
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 172	4 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 376	5 204

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 834	26 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 143	-7 143
31.12.2010	2 556	256	16 691	19 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 771	3 771
31.12.2011	2 556	256	20 462	23 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR), sellest tulenevalt konverteeris DR: Männi Hambaravi ja Proteesimine OÜ oma raamatupidamise eurodess. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar 20%

Hambaravikabineti akumulieeritud remondikulu 10%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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 samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aasataaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste osutamisest 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 osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperjoodi jooksul, siis lähtudes valmistamise meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 021	4 757
Arvelduskontod	355	447
Kokku raha	10 376	5 204

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 166	4 146
Kokku nõuded ostjate vastu	3 166	4 146

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 274		1 274
Üksikisiku tulumaks		85		122
Sotsiaalmaks		420		503
Kohustuslik kogumispension		21		28
Töötuskindlustusmaksed		38		47
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	1 838	5	1 974

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 803	1 803	32 520	34 323
Akumuleeritud kulum	-210	-210	-10 034	-10 244
Jääkmaksumus	1 593	1 593	22 486	24 079
Amortisatsioonikulu	-361	-361	-3 253	-3 614
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 803	1 803	32 520	34 323
Akumuleeritud kulum	-571	-571	-13 287	-13 858
Jääkmaksumus	1 232	1 232	19 233	20 465
Amortisatsioonikulu	-361	-361	-3 251	-3 612
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 803	1 803	32 520	34 323
Akumuleeritud kulum	-932	-932	-16 538	-17 470
Jääkmaksumus	871	871	15 982	16 853

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	2 969
Võlad töövõtjatele	494	579
Maksuvõlad	1 838	1 974
Muud võlad	4 793	4 793
Dividendivõlad	4 793	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 125	10 315

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 867	27 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 867	27 446
Kokku müügitulu	28 867	27 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	28 867	27 446
Kokku müügitulu	28 867	27 446

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 590	7 699
Sotsiaalmaksud	2 554	2 463
Kokku tööjõukulud	10 144	10 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 793	1 236	4 793	1 236
Kokku	4 793	1 236	4 793	1 236

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 236

Aruande digitaalallkirjad

OÜ DR.MÄNNI HAMBARAVI JA PROTEESIMINE (registrikood: 10201297) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MÄNNI	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771
Kokku	20 462

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 771
Kokku	20 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	28251	97.87%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Männi	33805160225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Priit Männi	37002200268	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6538128
Mobiiltelefon	+372 5525699
E-posti aadress	eevi@epaudit.ee