

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2005

121
Maire MÄE
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

majandusaasta algus 01.01.2004
majandusaasta lõpp 31.12.2004

Ärinimi: **OÜ DENTARIA HAMBARAVI**

Äriregistri kood: 10329155

Aadress: Mustamäe tee 8
TALLINN

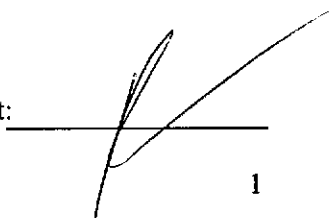
Tegevjuht: Ülle Russak

Telefon: 65-65-204

Põhitegevusala: Hambaravi

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aasta-
aruandest ja lisadest

Tegevjuht:



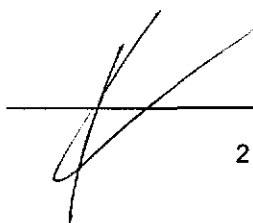
1

OÜ DENTARIA HAMBARAVI
2004.a.majandusaasta aruanne

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Osanike deklaratsioon	4
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
<i>Lisad raamatupidamise aastaaruandele</i>	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod (kroonides)	10
Lisa 3. Realiseerimise netokäive	10
Lisa 4. Muud äritulud	10
Lisa 5. Tööjõu kulud	10
Lisa 6. Maksuvõlad	11
Lisa 7. Kasumi jaotamise ettepanek	11
Lisa 8. Materiaalne põhivara	11
<i>Osaühingu osanike allkirjad 2004.a majandusaasta aruandele</i>	12

Tegevjuht:



2

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

0.06.2005
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2005

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

TEGEVUSARUANNE 2004 aasta kohta

Ettevõtte käesoleva aastaaruande perioodi pikkuseks on 12 kuud , algusega 01. jaanuar 2004 ning lõpuga 31.detsember 2004.

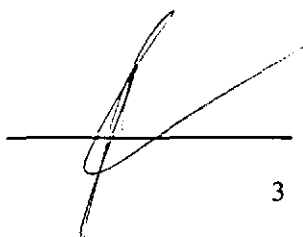
2004. aastal hambaravi teenuseid müüva OÜ DENTARIA HAMBARAVI realiseerimise netokäive oli 1 390 427 krooni ja kasum majandustegevusest moodustus 43 336 krooni.

Aruande aasta ärikulud olid 1 361 477 krooni,millest palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 830 310 krooni.Töötajate keskmine arv aruande perioodil oli 7.

2004. aasta jooksul juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Välja on kujunenud kindel klientuur ja ka järgnevatel aastatel loodab osaühing pakkuda kõrgekvaliteedilist teenust konkurentsivõimeliste hindadega.Selleks on olemas heas asukohas asuv kaasaegne kliinik, pidevalt pakutakse töötajatele täienduskoolitust ja soetatakse kaasaegseid materjale ja seadmeid.

Tegevjuht:



OÜ DENTARIA HAMBARAVI

OSAÜHINGU OSANIKE DEKLARATSIOON

Osaühingu osanikud deklareerivad vastutust lehekülgedel 1 kuni 11 esitatud OÜ Dentaria Hambaravi 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitavad oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Dentaria finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulisemad asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.juuni 2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Dentaria Hambaravi on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ülle Russak

20.05.2005

Karin Ehala

20.05.2005

Virve Loomet

20.05.2005

Marika Tarkmeel

20.05.05

30.06.2005

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.12.2004

A K T I V A (vara)

K Ä I B E V A R A

1. Raha ja pangakontod lisa 2
2. Mitmesugused nõuded kokku
2.1. Muud lühiajalised nõuded (töötasu enammakse)

Aruande aasta lõpp	Aruande aasta algus
-----------------------	------------------------

104 905	63 069
5	
5	

KÄIBEVARA KOKKU

104 910 63 069

P Õ H I V A R A

2. Materiaalne põhivara
2.1. Masinad ja seadmed lisa 8
2.2. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)
Kokku

661 490	661 490
-661 490	-661 490
0	0

PÕHIVARA KOKKU

0 0

AKTIVA (VARA) KOKKU

104 910 63 069

P A S S I V A (kohustused ja omakapital)

K O H U S T U S E D

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

4. Maksuvõlad lisa 6
4.1. Üksikisiku tulumaksu võlg
4.2. Sotsiaalmaksu võlg
4.3. Töötuskindlustusmaksu võlg
4.4. Kogumispensioni maksete võlg

28 691	30 185
10 333	11 514
16 786	17 541
696	727
876	403

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

28 691 30 185

KOHUSTUSED KOKKU

28 691 30 185

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

6. Pikaaajalised võlakohustused
6.1. Muud laenud krediitiasutustelt

0	0
---	---

O M A K A P I T A L

6. Osakapital
7. Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)
8. Aruande aasta kasum (-kahjum)

40 000	40 000
--------	--------

-7 117	14 238
--------	--------

43 336	-21 354
--------	---------

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU

76 219 32 884

PASSIVA KOKKU

104 910 63 069

Tegevjuht:

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30.06.2005

KASUMIARUANNE 01.01.2004 - 31.12.2004

Äritulud			Aruande aasta	Eelmine aasta
1	Realiseerimise netokäive	lisa3	1 390 427	1 372 294
2	Muud äritulud	lisa4	14 200	8 750
Kokku äritulud			1 404 627	1 381 044

Äriikulud				
3	Kaubad, toore, materjal ja teenused		172 404	197 112
4	Mitmesugused tegevuskulud		358 763	350 996
5	Tööjõu kulud	lisa5	830 310	854 471
	5.1. palgakulu		621 956	640 052
	5.2. sotsiaalmaksud		205 245	211 218
	5.3. töötuskindlustusmaks		3 109	3 201
Kokku äriikulud			1 361 477	1 402 579

ÄRIKASUM 43 151 -21 535

Finantstulud

7 Muud intressi- ja finantstulud 186 181

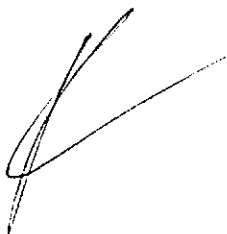
Finantskulud

8	Intressikulud	0	0
Kokku finantskulud		0	0

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST 43 336 -21 354

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM) 43 336 -21 354

Tegevjuht:



30.06.2005

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2004	2003
Puhaskasum	43 336	-21 354
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	0	0
Kokku	43 336	-21 354
<i>Korrigeerimised (suurenemine/vähene mine):</i>		
Lühiajaline nõue (töötasu enammakse)	-6	
Maksuvõlad (+/-)	-1 494	4 852
Kokku	-1 500	4 852
Rahavood äritegevusest kokku	41 836	-16 502

RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST

Rendileandjale tasutud kapitalirendi rendimaksud (-)	0	0
Rahavood finantseerimisest kokku	0	0

RAHAVOOD KOKKU	41 836	-16 502
-----------------------	---------------	----------------

Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul	63 069	79 571
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	104 905	63 069
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine(+)/vähene mine(-)	41 836	-16 502

Tegevjuht:

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

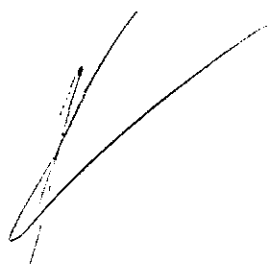
~~Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD
04-07-2005~~

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

~~Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2005~~

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
31.12.01	40 000	0	-12 333	27 667
Aruandeaasta kasum			26 571	26 571
31.12.02	40 000	0	14 238	54 238
Aruandeaasta kasum			-21 354	-21 354
31.12.03	40 000	0	-7 117	32 883
Aruandeaasta kasum			43 336	43 336
31.12.04	40 000	0	36 219	76 219

Tegevjuht:



OÜ DENTARIA HAMBARAVI

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

OÜ Dentaria Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamisest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded klientide vastu

Teenuse saajate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetamisega seotud väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Vara hakatakse amortiseerima kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni põhivara on täielikult amortiseerunud või kui see eemaldatakse kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuliseeritud kulumit, seni kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid aastas on määratud põhivaragruppidele järgmiselt:

masinad ja seadmed	25% aastas
muu inventar	25% aastas

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 aruandeperioodil kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuste langus".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt EV äriseadustikule moodustab ettevõtte puhaskasumist kohustusliku reservkapitali, mis peab olema vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud ja kulud

Raamatupidamise aruannetes on tulud ja kulud kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Osaühingul on tekkinud summale nõudeõigus.

Tegevjuht:

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

Lisa 2. Raha ja pangakontod (kroonides)

	<u>31.12.04</u>	<u>31.12.03</u>
Sularaha kassas	15 770,05	15 642,65
Pangakontol	89 135,12	47 426,39
Kokku	104 905,17	63 069,04

Lisa 3. Realiseerimise netokäive

2004 .a realiseerimise netokäive moodustas 1390,4 tuhat krooni (2003.a -1372,3 tuhat krooni).

Lisa 4. Muud äritulud

2004.a. muude äritulude all on näidatud 14 200 krooni renditulud.

Lisa 5. Tööjõu kulud

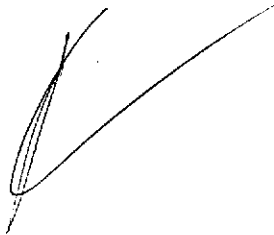
Tööjõu kulud 2004.a eest moodustasid 830 310 krooni, nendest:

	<u>31.12.04</u>	<u>31.12.03</u>
palga kulud	621 956	640 052
sotsiaalmaksu kulud	205 245	211 218
töötuskindlustusmaks	3 109	3 201
Kokku	830 310	854 471

Töötajate keskmine arv 2004.a on 7 inimest.

Tasu juhatuse liikmetele ei makstud.

Tegevjuht:



OÜ DENTARIA HAMBARAVI

Lisa 6. Maksuvõlad

Maksude võlgnevus, mille tasumise tähtaeg ei saabunud, seisuga 31.12.2004.a moodustab:

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Üksikisiku tulumaksu võlg	10 333	11 514
Sotsiaalmaksu võlg	16 786	17 541
Töötuskindlustusmaksu võlg	696	727
Kogumispensioni maksete võlg	876	403
Kokku:	28 691	30 185

Lisa 7. Kasumi jaotamise ettepanek

2003 aasta kahjum	-7 117
2004 aasta puhaskasum	43 336
Kokku puhas kasum seisuga 31.12.2004.a	36 219

Osanikud otsustasid jaotamata kasumist 4 000 krooni paigutada
kohustuslikku reservkapitali. Kasum peale eraldisi moodustub
32 219 krooni.

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Algväärtes 01.01.04	Suurenemine	Vähenemine	Algväärtes 31.12.04	Kulum	Jääkväärtus 31.12.04
1. Masinad ja sead	661 490	0	0	661 490	661 490	0

Kogu bilansis kajastatud põhivara on amortisatsiooni kaudu kantud varasematel perioodidel kuludesse.

Tegevjuht:

OÜ DENTARIA HAMBARAVI

**OSANIKE ALLKIRJAD 2004.A. MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

Osühingu osanikud on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise
aastaruande.

Kuupäev:

Ülle Russak

20.05.2005

Karin Ehala

20.05.2005

Virve Loomet

20.05.05

Marika Tarkmeel

20.05.2005