

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kagu Dental Service

registrikood: 10369226

tänava/talu nimi, Kesk 2

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: EE2001

telefon: +372 3596590, +372 3560353

faks: +372 3560353

e-posti aadress: kaguds@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Täiendav lisa 1	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Kagu Dental Service on kantud Äriregistrisse 16.01.1998 aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks on hambaravi.

OÜ-l «Kagu Dental Service» on 1 hambakabinetti rendile võetud ruumides:

Narvas Tallinna mnt. 8-14,15 20304

2012. aastal oli sõlmitud leping Viru osakonna Eesti Haigekassaga summas 44474 euro s.h laste hambaravi 43774 euroja laste hambahaiguste ennetus 700 euro.

Ettevõtte finantsolukord stabiilne.

OÜ juhatusel on 1 (üks) liige (juhataja). Tasu juhatuse liige oli 4172 euro 2012 aastal.

Töötajate keskmine arv on 9 inimest.

Töötajate arvestatud töötasu moodustas 2012. aastal 32729 euro.

Tegevejuht

Anna Spiridonova

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevejuht

Anna Spiridonova

Kagu Dental Service OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kagu Dental Service OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (23.04.2013), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

- Kagu Dental Service OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Anna Spiridonova juhatuse liige 23. aprilli 2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 551	6 399
Nõuded ja ettemaksed	2 631	2 558
Varud	5 577	7 577
Kokku käibevara	15 759	16 534
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 776	5 629
Kokku põhivara	5 776	5 629
Kokku varad	21 535	22 163
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 563	4 719
Kokku lühiajalised kohustused	4 563	4 719
Kokku kohustused	4 563	4 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 677	-19 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-472	8 965
Kokku omakapital	16 972	17 444
Kokku kohustused ja omakapital	21 535	22 163

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	61 299	69 140
Muud äritulud	401	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 739	-9 574
Mitmesugused tegevuskulud	-10 883	-4 112
Tööjõukulud	-43 399	-44 657
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 151	-1 832
Ärikasum (kahjum)	-472	8 965
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-472	8 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-472	8 965

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-472	8 965
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 151	1 830
Kokku korrigeerimised	1 151	1 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73	2 496
Varude muutus	2 000	-7 577
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-156	-3 809
Kokku rahavood äritegevusest	2 450	1 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 298	198
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 298	198
Kokku rahavood	1 152	2 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 399	4 296
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 152	2 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 551	6 399

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	-19 642	8 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 965	8 965
31.12.2011	25 565	2 556	-10 677	17 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-472	-472
31.12.2012	25 565	2 556	-11 149	16 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kagu Dental Service OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kagu Dental Service OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Kasulik eluiga

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse

seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 299	69 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 299	69 140
Kokku müügitulu	61 299	69 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	61 299	69 140

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	32 729	33 444
Sotsiaalmaksud	10 670	11 213
Kokku tööjõukulud	43 399	44 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 4 Täiendav lisa 1

TEGEVUSARUANNE

OU Kagu Dental Service on kantud Ariregistrisse 16.01.1998 aastal.
Osauhingu põhitegevusalaks on hambaravi.

OU Kagu Dental Service on 1 hambakabinetti rendile voetus ruumides:
Narvas Tallinna mnt.8-14,15 20304

2012 aastal oli sõlmitud leping Viru osakonna Eesti Haigekassaga summas 44474
s.h. Laste hambaravi 43774 euro ja laste hambahaiguste ennetus 700 euro

Ettevõtte fanantsolukord stabiilne.

OÜ juhatusel on 1 /üks/ liige /juhataja/.Tasu juhatuse liige oli 4172 euro 2012 aastal.
Töötajate keskmine arv 9 inimest.
Töötajate arvestatud töötasu moodustas 2012 aastal 32729 euro.

Tegevejuht

Anna Spiridonova

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2013

Osaühing Kagu Dental Service (registrikood: 10369226) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA SPIRIDONOVA	Juhatuse liige	25.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-472
Kokku	-11 149
Katmine	
Kokku	-11 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	61299	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Zilberg	37206042728	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	80000 EEK
Anna Spiridonova	45512143710	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	320000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560353
Telefon	+372 3596590
Faks	+372 3560353
E-posti aadress	kaguds@hotmail.ee