

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI

registrikood: 10517253

tänavatalu nimi, Pavlovi 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 3929901

faks: +372 3929901

e-posti aadress: oskar@stk.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Oskar Hambaravi põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2011. aasta teenuste rahaline maht koostas 152 tuh. eurot (s.h. meditsiiniabi rahaline maht koostas 138,5 tuh. eurot, ja juhtimisalane nõustamine 13,5 tuh. eurot). Kogu neto-käive suurenes 14% võrreldes eelmise aastaga.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2011. aastal oli 2010. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 25,3 tuh. eurot ehk 20% suurem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2011.a. oli 15,7 tuh. eurot. Netovara maht suures 126% võrra võrreldes 31.12.11. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 3%.

Aruandeaastal võttis osaühing osa koos teiste sidusettevõtetega uue osaühingu loomisel:

2011 aasta jooksul töötasid osahinguses keskmiselt 5 töötajat. Tööjõukulu suurenes 8,1% võrra ja koostas 90,2 tuh. eurot või 67 tuh. eurot bruto-palga.

2011. aastal juhatuse liikmele ei ole tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustiku §179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise lisadest. Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul (01.01.2012-18.06.2012).

Juhatus hinnangul on OÜ Oskar Hambaravi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26 112	10 403
Nõuded ja ettemaksed	8 889	8 375
Kokku käibevara	35 001	18 778
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	16 460	16 460
Materiaalne põhivara	4 087	8 546
Immateriaalne põhivara	65 957	82 447
Kokku põhivara	86 504	107 453
Kokku varad	121 505	126 231
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 160	4 167
Võlad ja ettemaksed	116 715	120 460
Kokku lühiajalised kohustused	117 875	124 627
Kokku kohustused	117 875	124 627
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 208	5 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 026	-6 539
Kokku omakapital	3 630	1 604
Kokku kohustused ja omakapital	121 505	126 231

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	151 988	133 355
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-110 146	-99 033
Brutokasum (-kahjum)	41 842	34 322
Üldhalduskulud	-44 776	-30 617
Muud äritulud	5 754	3
Muud ärikulud	0	-9 150
Ärikasum (kahjum)	2 820	-5 442
Finantstulud ja -kulud	-794	-1 097
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 026	-6 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 026	-6 539

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 820	-5 442
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 948	11 170
Kokku korrigeerimised	20 948	11 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-514	9 070
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 745	-20 484
Laekunud intressid	4	25
Makstud intressid	-798	-1 123
Kokku rahavood äritegevusest	18 715	-6 784
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-82 446
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	103 569
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-13 421
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	7 702
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 006	-4 278
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 006	-4 278
Kokku rahavood	15 709	-3 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 403	13 763
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 709	-3 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 112	10 403

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 331	8 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 539	-6 539
31.12.2010	2 556	256	-1 208	1 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 026	2 026
31.12.2011	2 556	256	818	3 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oskar Hambaravi 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülarentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 439	1 295
Arvelduskontod	23 673	9 108
Kokku raha	26 112	10 403

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 681	8 334
Kokku nõuded ostjate vastu	4 681	8 334

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 203	1 016
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	2 269	1 960
Kohustuslik kogumispension	65	46
Töötuskindlustusmaksed	275	235
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 880	3 325

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10897439	OÜ Narva Kliinik	Eesti	Meditsiini tegevus	100	100
10371482	OÜ Perearstide Keskus Neeme	Eesti	Meditsiini tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
OÜ Narva Kliinik	2 783		2 783
OÜ Perearstide Keskus Neeme	256		256
Kokku	3 039		3 039

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12012310	OÜ Amanta Realty	Eesti	68201	29	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Amanta Realty	13 421		13 421
Kokku	13 421		13 421

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud lühiajalised nõuded	41	41		
Kokku muud nõuded	41	41		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	134 214	33 032	33 032	167 246
Akumuleeritud kulum	-25 724	-20 027	-20 027	-45 751
Jääkmaksumus	108 490	13 005	13 005	121 495
Amortisatsioonikulu	-6 711	-4 459	-4 459	-11 170
Müügid	-101 779			-101 779
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	33 032	33 032	33 032
Akumuleeritud kulum	0	-24 486	-24 486	-24 486
Jääkmaksumus	0	8 546	8 546	8 546
Amortisatsioonikulu		-4 459	-4 459	-4 459
31.12.2011				
Soetusmaksumus		33 032	33 032	33 032
Akumuleeritud kulum		-28 945	-28 945	-28 945
Jääkmaksumus		4 087	4 087	4 087

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Maa	0	3 196
Ehitised	0	10 226
Kokku	0	13 422

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi leping	1 160	1 160		
Kapitalirendikohustused kokku	1 160	1 160		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi leping	4 167	3 007	1 160	
Kapitalirendikohustused kokku	4 167	3 007	1 160	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	8 546	8 546
Kokku	8 546	8 546

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 213	5 213

Igakuine maksed intressiga 434
 Intressimäär 5.8%
 Lühiajalised kasutus rendi kohustused 4779
 Lõpptähtaeg 15.11.2012

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	301	1 163
Võlad töövõtjatele	4 525	5 802
Maksuvõlad	3 880	3 325
Muud võlad	370	37
Muud viitvõlad	370	37
Võlad tütar- või emaettevõtetele	98 789	100 789
Võlad sidusettevõtetele	6 390	6 390
Maksude potentsiaalsed kohustused	2 460	2 954
Kokku võlad ja ettemaksed	116 715	120 460

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijatele tasumata arved	301	1 163
Kokku võlad tarnijatele	301	1 163

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 470	4 117
Puhkusetasude kohustus	1 055	1 685
Kokku võlad töövõtjatele	4 525	5 802

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	37	37		
Kokku muud võlad	37	37		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	370	370		
Kokku muud võlad	370	370		

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 988	133 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 988	133 355
Kokku müügitulu	151 988	133 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
8623 Hambaravi osutamine	138 488	118 058
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	13 500	15 297
Kokku müügitulu	151 988	133 355

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	66 992	61 714
Sotsiaalmaksud	23 292	21 792
Kokku tööjõukulud	90 284	83 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Sillamäe Tervisekeskus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Emaettevõtja	25 565
Tütarettevõtjad	75 224
Sidusettevõtjad	6 390

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	0	15 727	3 627
Tütarettevõtjad	0	5 775	3 771
Sidusettevõtjad	3 293	5 025	7 899

2011. aastal juhatuse liikmele ei ole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI (registrikood: 10517253) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 026
Kokku	818

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 026
Kokku	818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	138488	91.12%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13500	8.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing SILLAMÄE TERVISEKESKUS	10897416	Pavlovi 12a, Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	oskar@stk.ee