

6-14
Angela Jürgenson

2002. aasta majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01. 01. 2002.
Majandusaasta lõpp	31. 12. 2002.
Ettevõtte ärinimi	Kristina Kiisa Hambaravi OÜ
Äriregistri kood	10723142
Aadress	Vabaõhumuuseumi tee 8 13552 Tallinn
Telefon	650 7813
Faks	601 1430
E-mail	kristina.kiisa@ramkool.edu.ee
Põhitegevusala	Hambaravi

Sisukord

	LK
ETTEVÕTTE KONTAKTANDMED	1
Sisukord	2
Majandusaasta aruande eessõna	3
Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE Juhatuse deklaratsioon 2002.a. aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raaamatupidamise aastaaruande koostamise alused arvestuspõhimõtete selgitused	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 5 Maksuvõlad, ettemaksud	11
Lisa 6 Lühiajalised, pikaajalised võlakohustused	11
Lisa 7 Omakapitali osatähtsus	11
Lisa 8 Realiseerimise netokäive	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	13



Majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruande eessõna

Juhatus on koostanud 2002.a. tegevusaruande ning juhatuse ülesandel on koostatud raamatupidamise aastaaruanne. Kristina Kiisa Hambaravi OÜ kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

2002.a. majandusaasta aruanne on paigutatud lk. 1 – 13

2002.a. majandusaasta aruande kinnitas Kristina Kiisa Hambaravi OÜ üldkoosolek 07. aprillil 2003.a.

2002.a. tegevusaruanne

Kristina Kiisa Hambaravi tegutseb osaühinguna alates 02. 01. 2001. aastast. Osaühingu põhitegevuseks on hambaravi, mida teostatakse Rocca al Mare Kooli õpilastele, personalile ja vähesel määral erapatsientidele . Üldkäive oli 2002. aastal 260 601 krooni, millest Haigekassa tasus õpilaste ravi eest kehtestatud limiidi piires 216 954,- krooni.

Osaühingu töötajate arve oli 3 nende üks töötab täiskoormusega . Töötasude kogusumma 53 749 krooni, millele lisanduvad sotsiaalkindlustuse ja töötuskindlustuse maksud 18 009 krooni.

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ juhatus ja nõukogu on üheliikmeline. Juhataja täidab ka tegevdirektori kohustusi. Juhataja töötasu oli 2002. aastal 30 199 krooni. Nõukogu töö eest eraldi tasu ei ole makstud.



Kristina Kiisa Hambaravi OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon 2002.a. raamatupidamise aastaaruandele

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kinni peetud kehtivatest seadustest ja hea raamatupidamistava nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Kristina Kiisa Hambaravi OÜ varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ja finantsseisundit õigesti ja õiglaselt bilansi kuupäeva 31. detsembri 2002.a. seisuga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. 12. 2002.a. ja aastaaruande koostamise kuupäeva 20. 03. 2003.a. vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud konservatiivsuse printsiibist lähtuvalt.

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus .

Tallinnas, 07. aprillil 2003.a.



Kristina Kiisa
Juhataja

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ
raamatupidamisbilanss 31. 12. 2002.a.

kroonides

	2002	2001
AKTIVA		
Käibevara		
Raha ja pangakontod (1)	72 223	12 880
Ostjatelt laekumata arved (2)	20 597	15 295
Muud lühiajalised nõuded (2)	129	184
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded (5)	251	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	90
Tooraine ja materjal (3)	16 185	27 329
Käibevara kokku	109 385	55 778
Materiaalne põhivara kokku (4)		
Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusm.)	299 310	299 310
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 60 233	- 29 723
AKTIVA (vara) kokku	348 462	325 365
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Tagatiseta võlakohustused (6)	105 343	115 159
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgm.perioodil	51 844	47 493
Kokku	157 187	162 652
Hankijatele tasumata arved	3 513	1 681
Võlad töövõtjatele	0	2 113
Muud viitvõlad	6	0
Lühiajalised kohustused kokku	160 706	166 446
Pikaajalised kohustused		
Pangalaenu (6)	61 539	113 383
Kohustused kokku	222 245	279 829
Osakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 536	5 536
Aruandeaasta kasum	80 681	0
Osakapital kokku	126 217	45 536
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	348 462	325 365

Kristina Kiisa

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ
2002. aasta kasumiaruanne

/ kroonides /

	2002.	2001.
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive (8)	260 601	180 308
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal teenused	54 867	36 954
Mitmesugused tegevuskulud	14 902	55 161
Tööjõukulud	69 645	39 619
s.h. palgakulu	52 166	29 783
sotsiaalmaksed	17 479	9 836
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 510	29 723
Ärikulud kokku	169 924	161 457
Ärikasum	90 677	18 851
Finantstulu		
Muud intressitulud	129	244
Finantskulu		
Intressikulud	10 125	13 559
Kasum majandustegevusest	80 681	5 536
Puhaskasum	80 681	5 536

Ullas.

Rahavoogude aruanne

	2002.	2001.
RAHAVOOD ÄRUTEGEVUSEST		
Kasum	80 681	5 536
<i>Korrigeerimised (+ / -)</i>		
Materiaalse põhivara kulum	30 510	29 723
Intressitulu	- 129	- 244
Intressikulu	10 125	13 559
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	121 187	48 574
<i>Käibekapitali muutus (Algbilanss – Lõppbilanss)</i>		
Nõuded ostjate vastu	- 5 302	- 15 295
Muud lühiajalised nõuded	55	- 184
Maksude ettemaksud, tulev.per.kulud	- 161	- 90
Varud	11 144	- 27 329
Kokku käibekapitali muutus	5 736	- 42 898
<i>Lühiajaliste kohustuste muutus (Lõppsaldo-Algsaldo)</i>		
Võlad hankijatele	1 832	1 681
Võlad töövõtjatele	- 2 107	2 113
Lühiajaline laen	- 5 465	162 652
Kokku lühiajaliste kohustuste muutus	- 5 740	166 446
RAHAVOOD ÄRUTEGEVUSEST	121 183	172 122
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Raha kulutamine põhivahendite ostuks	0	-299 310
Intresside laekumine	129	244
Intresside tasumine liisinglaenu eest	- 10 125	- 13 559
RAHAVOOD INVESTEERIM. TEGEVUSEST	- 9 996	-312 625
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		
Osakapitali sissemaks	0	40 000
Pikaajalise laenu muutus	- 51 844	113 383
RAHAVOOD FINANTSEERIM: TEGEVUSEST	- 51 844	153 383
Rahavood kokku	+ 59 343	12 880
Sellest raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	12 880	0
Raha ja raha ekvivalendi muutus	59 343	12 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	72 223	12 880

Mina

Omakapitali liikumise aruanne

	Osakapital nimiväär- tuses	Reserv- kapital	Eelmiste aastate kasum	Aruandes aasta kasum	Kokku oma- kapital
Seisuga 01. 01. 2001.	0	0	0	0	0
2001. aasta kasum				5 536	5 536
Osakapitali sissemaks	40 000				40 000
Seisuga 31. 12. 2001.	40 000	0	0	5 536	45 536
Seisuga 01. 01. 2002.	40 000	0	0	5 536	45 536
2001.a. kasum		4 000	1 536	- 5 536	
2002.a. kasum				80 681	
Seisuga 31. 12. 2002.	40 000	4 000	1 536	80 681	126 217

Mina

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused, arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise seaduse § 118 1 lõike kohaselt koosneb raamatupidamise aastaaruanne bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali liikumise aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande lisad on koostatud vastavalt raamatupidamise seaduse lisas 3 toodud nõuetele, viited seaduse lisas 3 toodud nõuetele on näidatud ().

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtted

Nõuete hindamine

Patsientidelt laekamata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjalide, tooraine varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kuluks kantakse ning lõppjääke hinnatakse FIFO meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad aasta amortisatsiooninormid :

- muu inventar, tööriistad, sisseseaded ja muu 10 – 20 %

-

Väheolulise maksumusega objektid kantakse soetamisel kuludesse, kuid nende arvestust peetakse bilansiväliselt ja nende allesolekut kontrollitakse vähemalt kord aastas enne aastaaruande koostamist.

Maksuvõlad

Maksuvõlgu bilansis ei esinenud. Töötajatele väljamakstud palkade tulu- ja sotsiaalmaksud olid aastavahetuseks tasutud. Maksete ettemaksud, tagasinõuded maksuliikide lõikes on avatud aastaaruande lisas nr. 5.

Rahavood

Rahavood äritegevusest kajastatakse kaudmeetodil. Rahavood investeerimistegevuses ja finantstegevusest otse meetodil.

Puhkustasude reservi arvestus.

2001.aastal moodustatud reserv kasutati puhkustasude väljamaksmisel 100 % -liselt. Kuna 2002.a. puhkused suudeti jooksval aastal rahuldada, ei moodustud uut fondi.

Reservide arvestus

Vastavalt Äriseadustikule moodustati reservkapital , mille suurus on 4000 krooni, seega 1/10 osakapitalist. Reservi moodustamise allikaks oli 2001.aasta kasum

Netokäive

Teostatud teenuste müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt patsiendile teostatud ravile.

Meer

AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31. 12. 2002.	31. 12. 2001.
Sularaha kassas	754	1 217
Pangakontod EEK	71 469	11 663
Kokku	72 223	12 880

Lisa 2. Nõuded

Nõuded patsientide vastu on bilansis kajastatud summas 20 597 krooni. Patsientidelt laekumata arveid on bilansis kirjendatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolistelt laekuvaks arveid ei tunnistatud.

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud Ühispanga poolt osatüingu kasuks arvestatud intressid summas 129 krooni. Summa laekus ettevõttele 2003. aastal.

Lisa 3. Varud (Rs. Lisa 3 p. 3)

Varude lõppjäägi hindamisel ja kuludesse kandmisel rakendatakse FIFO meetodit. Materjalide kasutamise mahulist kogust täpsustab raviarst kooskõlas tehtud tööde mahu ja iseloomuga. Aastainventuuride tulemusel varude rikkumist või puudujääki ei esinenud. Materjalide, arstimate varud tegelike soetushindade järgi on 16 185 krooni.

Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine (Rs. Lisa 3 p. 4)

	Kokku Soetus	Muu inventar tööriistad	Hambaraviseade	Kulum	Jääk maksumus
Aasta alguseks		12 310		1 023	11 287
" "			287 000	28 700	258 300
	299 310			29 723	269 587
Soetus	0			0	0
Aasta kulum inventar				1 810	9 477
Hambaraviseade				28 700	229 600
Kokku 31. 12. 2002.	299 310			60 233	239 077

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses. Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud kulum. Täielikult amortiseerunud põhivara (0 – maksumusega) kasutuses ei olnud.

Väheolulise maksumusega inventar, tööriistad.

Aasta jooksul soetatud väheolulised esemed kogumaksumusega 6650 krooni kanti kohe kuludesse. Üle 100 krooni maksumusega ja valikuliselt ka odavamate esemete kohta peetakse bilansivälist arvestust. Vähemalt kord aastas viiakse läbi nende inventuur, et täpsustada nende olemasolu ja kõlblikkust. Komisjoni hinnangul oli

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| 1. Kulunud, riknenud | 3 376 kr. väärtuses |
| 2. Kasutamiskõlblikud | 30 863 kr. väärtuses |

Müüa.

Lisa 5. Maksuvõlad, ettemaksed (Rs. Lisa 3 p.12)

Bilansis näidatud maksude ettemaksed, maksuvõlad kroonides on :

Maksuliik	31. 12. 2002.		31. 12. 2001.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	110	0	0	0
Sotsiaalmaksed	141	0	0	0
Töötuskindlustusmaks (dets.kuu väljamaksed)		6	0	0
Kokku	251	6	0	0

Lisa 6. Lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused

Osaühingu majandustegevuse alustamiseks eelneval aastal ei piisanud üksnes osakapitalist. Oldi sunnitud välja andma võlakohustusi. Saadud vahendite arvel soetati hambaraviseade ja inventar. Laenude käibed ja jäägid on alljärgnevad :

/kroonides/

Laenu liik	Vormis- tatud	Tagastatud	Kantud lühiajaliste kohustuste hulka	Laenu jääk31.12. 2001. lühiajaline pikaajaline	kokku
2001.aasta					
Pikaajalised pangalaenud	300 559	139 683	/ 47 493 /	113 383	
Lühiajalised kohustused füüsilistele isikutele	135 516	20 357		115 159	
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed 2002.a.			47 493	47 493	
Kokku käive, saldo	436 075	160 040		162 652	113 383 = 276 035
2002.aasta					
	Jääk 01.01.02.				
Pikaajalised pangalaenud	113 383		/ 51 844 /	61 539	
Lühiajalised kohustused	115 159	9 816		105 343	
Pikaajaliste pangalaenude - tagasimaks 2002.a. - tagasimaks 2003.a.	47 493	47 493	51 844	51 844	
Kokku käive, saldo	276 035	57 309		157 187	61 539 = 218 726

Lisa 7. Osakapital (Rs. Lisa 3 p.10)

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ osakapital on 40 000 krooni. Osakapital on tasutud rahalise sissemaksena. Osanikke on üks .Ta on residendist füüsiline isik..

Lisa 8. Netorealiseerimiskäive

Osaühingu põhitegevuseks on hambaravi Rocca al Mare Kooli õpilastele. 2002. aastal oli

-	realisatsioonikäibeks	260 601 krooni
	s.h. Haigekassa poolt kehtestatud rahalise limiidi piires	216 954 “
	Erapatsientid	43 647 “

Hambaravi arved ei sisalda käibemaksu , millest tulenevalt on osaühingule täiendavaks kuluks hankijate poolt materjalide ja instrumentide arvetele lisatavad käibemaksusummad.

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ
2002. aasta kasumi jaotamise ettepanek

	kroonides
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	1 536
Aruandeaasta kasum	80 681
Dividendide tasumine	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale 2002. a. majandusaasta aruande kinnitamist	82 217



Kristina Kiisa
OÜ tegevdirektor



Kristina Kiisa
Nõukogu esimees

2002.a. majandusaasta aruande allkirjad

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ 2002. a. majandusaasta aruanne on paigutatud lehtedele 1 – 13 ja alla kirjutatud tegevdirectori ja nõukogu liikme poolt.

Tallinnas, 07. aprillil 2003.a.



Kristina Kiisa
OÜ direktor



Kristina Kiisa
Nõukogu esimees

Kristina Kiisa Hambaravi OÜ

üle 10 % osakuid omavate osanike nimekiri
2002.a. aastaaruande kinnitamise seisuga

Kristina Kiisa

Tallinn, Kaubamaja 4 – 7
Isikukood 46912080265

100 % osakutest

07. aprill 2003.a.