

Osaühing Maire Kruusamägi

Hambaravi

20810

SAABUNUD

2003

30-06-2004

Majandusaasta aruanne

Reg.number	10733884
Käibemaksukohuslase number	EE100690381
Juriidiline aadress	Laekvere Lääne-Virumaa
Tegevjuht	Maire Kruusamägi - juhataja
Telefon	50 95 305
Fax	32 23 126
Põhitegevusala	Stomatoloogia, jae- ja hulgikaubandus
Osakapital	40 000 krooni
Majandusaasta algus	01.01.2003
Majandusaasta lõpp	31.12.2003



Osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi

2003. aasta majandusaasta aruande

SISUKORD

Juhatusdeklaratsioon - lk. 3

Tegevusaruanne - lk. 4

Raamatupidamisbilanss - lk. 5 - 6

Kasumiaruanne - lk. 7

Rahavoogude aruanne - lk. 8

Omakapitali muutuste aruanne - lk. 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad - lk. 9

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused - lk. 9 ja 10

Lisa 1 - Materiaalne põhivara - lk. 10

Lisa 2 - Omakapital - lk. 11

Lisa 3 - Müügitulu - lk. 11

Lisa 4 - Riigimaksud - lk. 12

Lisa 5 - Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus - lk. 12

Kasumi jaotamise ettepanek - lk. 13

Juhataja allkiri majandusaasta aruandele - lk. 14

Osakapitali osaühingus Maire Kruusamägi Hambaravi - lk. 15



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi juhatus deklareerib oma vastutusest lehekülgedel 1 kuni 15 esitatud osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise päevani 25. maini 2004.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- osaühing Maire Kruusamägi Hambaravi on jätkuvalt tegutsev.



Osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi juhataja Maire Kruusamägi

Tegevusaruanne

Osaühing Maire Kruusamägi Hambaravi alustas majandustegevust 2001. aastal, põhitegevualaks on hambaraviteenuste osutamine.

Asutamisel oli osakapital 40.000 krooni. Osakapital on nimiväärtuses 40.000 krooni, milline kuulub ainuisikuliselt Maire Kruusamägi'le.

Eelmise majandusaasta aruanne on vormistatud perioodi kohta osaühingu asutamisest jaanuaris 2001 kuni 31. detsembrini 2001.a. Reaalne majandustegevus algas aga mais 2001.a.

2002.a. kolis osaühing uutesse ruumidesse Laekvere Tervisekeskuses. Aruandeaasta kahjum tekkimine ongi tingitud uute seadmete, mööbliesemete, pisiinventari jms. soetamisest ja ruumide kohandamisest teenuse osutamiseks. Uued tuli soetatada lamellkardinad, põrandakatted jms. Kuna soetatud vara maksumus oli alla 10 000 krooni piiri, siis nende maksumus kanti perioodikuludesse.

Lühiajalistes kohustustes on kajastatud ka firma omaniku poolt tehtud investeering summas 16 000 krooni, milline oli vaja remondi ja sisutamise lõpuleviimiseks. Aruandeaasta jooksul maksti laenu tagasi 5000 krooni.

Osaühing rendib moodsat hambaarsti tooli, renditasu aastal 2003 on 11 572 krooni.

Lühiajaline kohustus on planeeritud tagasi maksta 2005. aastaks.

Seisuga 31.12.2003.a. oli osaühingus kaks töötajat, palgakulu on 71 880 krooni, sealjuures on juhatuse liikmele on makstud töötasu 42 000 krooni

Firma jätkab 2004.a. aastal majandustegevust.



RAAMATUPIDAMISBILANSS

arvestusperiood 01. jaanuar 2003.a. kuni 31. detsember 2003.a.

A K T I V A (V A R A D)

Käibevara	31.12.2003.a.	01.01.2003.a.
Raha ja pangakontod	37 436	23 782
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata arved	17 433	20 182
Ettemakstud tul.per.kulud		
Ettemakstud käibemaks	4 234	4 234
Varud		
Ettemaksed hankijatele	18 428	30 000
Käibevara kokku:	77 531	78 198
 Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	36 750	0
Akumuleeritud kulum	- 2 700	0
Materiaalne põhivara kokku	34 050	0
 <u>A K T I V A (varad) KOKKU</u>	111 581	78 198



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

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised laenud	11 000	16 000
---------------------	--------	--------

Võlad tarnijatele

Tarnijatele tasumata arved	2 672	3 898
----------------------------	-------	-------

Maksuvõlad

	6 010	6 218
--	-------	-------

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	5 116	4 908
--------------------	-------	-------

Lühiajalised kohustused kokku:	24 798	31 024
---------------------------------------	---------------	---------------

Omakapital osaühingus

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
--------------------------	--------	--------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 174	56 562
-------------------------------------	-------	--------

Aruandeaasta kasum/kahjum	39 609	- 49 388
---------------------------	--------	----------

Omakapital osaühingus kokku:	86 783	47 174
-------------------------------------	---------------	---------------

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

	111 581	78 198
--	----------------	---------------



KASUMIARUANNE

skeem 1

	Aruande perioodil	Eelmisel maj. aastal
Müügitulu	259 186	222 400
Äritulud kokku	259 186	222 400
 Kaubad, toore, materjal, teenused	 79 375	 145 815
Muud tegevuskulud	35 805	29 204
Tööjõukulud		
a. palgakulu	71 880	71 880
b. sotsiaalmaksud	23 724	23 744
c. töötuskindlustuskulu	360	360
Põhivara akumulieeritud kulum	2 700	0
Muud ärikulud	5 769	831
Ärikulud kokku	219 613	271 834
Ärikasum	39 573	- 49 434
Finantstulud		
Muud intressitulud	36	46
KASUM (- KAHJUM)		
MAJANDUSTEGEVUSEST	39 609	- 49 388



Rahavoogude aruanne

1. Rahavood äritegevusest	2003	2002
Ärikasum	39 609	- 49 388
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum - lisa 1	2 700	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus - lisa	5	14 321 30 667
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus- lisa 5		- 6 226 16 797
Rahavood äritegevusest kokku	50 404	- 1 924
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus - lisa 1	- 36 750	0
Rahavood investeerimisest kokku	- 36 750	0
Rahavood kokku	13 654	- 1 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	23 782	25 706
Raha ja raha ekvivalentide muutused	13 653	- 1 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	37 436	23 782

Omakapitali muutuste aruanne

	<u>Osakapital</u>	<u>Jaotamata</u> <u>kasum</u>	<u>Kohustuslik</u> <u>reservkapital</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 01.01.2001	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000			40 000
Aasta 2001 puhaskasum		56 562		56 562
Saldo 31.12.2001	40 000	56 562	0	56 562
Aasta 2002 puhaskasum		- 49 388		- 49 388
Saldo 31.12.2002	40 000	7 174	0	47 174
Aasta 2003 puhaskasum		39 609		39 609
Reservkapitali				
moodustamine		- 4 000	4 000	0
Saldo 31.12.2003	40 000	42 783	4 000	86 783



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

2003.a. majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise seaduse nõuetele ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud standarditele, juhenditele ja soovitustele ning lähtuvalt heast raamatupidamistavast. Aastaaruande koostamise lähtuti sellest, et majandusaasta aruanne edastaks aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi kohta.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Bilansis kajastatavad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Põhivaraks loetakse varasid tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10.000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

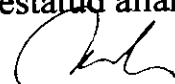
Kui materiaalse põhivara eeldatav realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud eeldatavas realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse inventuuri käigus igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Transpordivahendite ja seadmete kulum on arvestatud raamatupidamises kuni 40% ulatuses soetusmaksumusest, hoonete kulum kuni 5% ulatuses soetusmaksumusest.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuludena.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastab osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud



Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid koostamispäeva 12.04.2004 vahelisel perioodil, kuid on seotud aruandeaastal või aruandeaasta eelnevatel aastatel toimunud tehingutega. Sündmused peale bilansipäeva, mida ei võetud arvesse varade ja kohustuste hindamisel, kuid mis oluliselt mõjutavad aruandeaastale järgneva majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

2003.a. kasumiaruande koostamisel kasutati skeemi nr. 1.

Lisa 1

Materiaalne põhivara (kroonides)

Materiaalse põhivara grupid	Masinad ja seadmed	Kokku
<u>Soetusmaksumus</u>		
Algsaldo 01.01.2003	0	0
Korrigeerimine	0	0
Soetamine	36 750	36 750
Lõppsaldo 31.12.2003	36 750	36 750
 <u>Akumuleeritud kulum</u>		
Algsaldo 01.01.2003	0	0
Arvestatud kulumit	- 2 700	- 2 700
Lõppsaldo 31.12.2003	- 2 700	- 2 700
 <u>Jääkväärtus</u>		
31.12.2002	0	0
31.12.2003	34 050	34 050

~(1 -

Materiaalse põhivara ümberhindlust ega allahindlust ei teostatud.

Kulumit on arvestatud lineaarsel meetodil.

Väheväärtusliku põhivara maksumuse piiriks on 10 000 krooni.

Lisa 2

Omakapital

Osaühingu asutamisel oli osakapital suuruseks nelikümmend tuhat (40 000) krooni, osaühin registreeriti Äriregistris 2001.a. Asutamisel tehti rahaline sissemakse 40 000 krooni.

Äreregister on registreerinud osakapitali suurendamise nimiväärtuses nelikümmend tuhat (40 000) krooni.

Vastavalt põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks nelikümmend tuhat (40 000) krooni ja maksumaalseks suuruseks ükssada kuuskümmend tuhat (160 000) krooni. Seisuga 31.12.2003.a. on jaotamata kasumit 46 784 krooni.

Aasta 2003 eest, ega ka varasemate perioodide eest dividende makstud ei ole.

Osakapital kuulub Maire Kruusamägi'le - 100% ulatuses

Lisa 3

Müügitulud

Osaühing osutab hambaravi teenuseid Laekvere tervisekeskuses. Seoses kolimisega uutesse ruumidess oli teenuste osutamine 2002. aasta suvekuudel takistatud ja realisatsioon võrreldes eelmise majandusaastaga reaalselt vähenes, kuna aastal 2001 oli reaalne käive mitte terve majandusaasta, vaid maist kuni detsembrini.

Käive aastal 2002 vähenes ka klientide vähenemise tõttu, kuna vastavalt Haigekassaga sõlmitud lepingule ei hüvitata enamikule raviteenuse kasutajatest nende kulutusi. Sama tendents valitses ka aastal 2003. See tähendab, et inimesed ei hooli enam oma hammastest enam nii palju kui varem: seda nii rahaliste raskuste tõttu, aga ka inimliku laiskuse tõttu.

Teenuste müük maist 2001 - 222 061 krooni

Teenuste müük 2002 - 222 400 krooni

Teenuste müük 2003 - 259 186 krooni



Lisa 4

Riigimaksud

Osaühingu riigimaksude bilansijärgsed saldod:

31.12.2002.a.

31.12.2003.a.

- käibemaks	- 4 234	- 4234
- töötajate tulumaks	2 044	1 836
- töötajate sotsiaalmaks	3 934	3 994
- töötuskindlustusmaks	180	180

Seisega 31.12.2003.a. on maksud tasutud õigeaegselt, Maksuameti ees võlgnevust pole.

Lisa 5

Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

Kirjete loetelu ja sisu selgitus	2003	2002
<u>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</u>	<u>14 321</u>	<u>30 667</u>
sealhulgas bilansikirjete muutud:		
Nõuded ostjate vastu kokku	2 749	2 916
Ettemaksed hankijatele	11 572	27 751
<u>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</u>	<u>- 6 226</u>	<u>16 797</u>
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
võlad tarnijatele	- 1 226	2 557
maksuvõlad	- 208	150
võlad töövõtjatele	208	0
muud lühiajalised võlad	- 5 000	14 090
<u>Materiaalse põhivara soetus</u>	<u>- 36 750</u>	<u>0</u>
sealhulgas		
põhivara soetus kokku (lisa nr.	- 36 750	0



Kasumi jaotamise ettepanek

Osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi oü	2002.a.	2003.a.
Jaotamata kasum seisuga 31.12.	56 562	7 174
Aasta kasum/-kahjum	- 49 388	39 609
Kohustuslik reservkapital	0	4 000
Jaotamata kasum	7 174	42 783

Juhataja teeb üldkoosolekule ettepaneku

- jaotamata kasumi arveld moodustada kohustuslik reservfond nimiväärtuses neli tuhat (4 000) krooni;
- jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a. on 42 783 krooni;
- dividende mitte maksta.



Osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi juhataja Maire Kruusamägi

Juhataja (juhatuse ainuliikme) allkiri 2003.a.

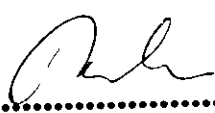
majandusaasta aruandele

Juhatus on 25.mail 2004.a. koostanud tegevusaruande ning raamatupidamise aruande seisuga 31.12.2003.a.

Raamatupidamise aruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Juhatuse hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Osaühingu üldkoosolek on juhatuse poolt esitatud perioodiaruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise perioodi aruandest, heaks kiitnud 25. mail 2004.a.

Juhataja Maire Kruusamägi  25. mail 2004.a.

Osakapitali jaotus osaühingus

Maire Kruusamägi Hambaravi

registrinumber 10733884

Seisuga 25.05.2004.a. on osaühingu Maire Kruusamägi Hambaravi osakapitali suurus on 40.000 krooni (nelikümmend tuhat krooni) ja kuulub ainuisikuliselt Maire Kruusamägi'ile - isikukood 45508055219, elukoht Avanduse vald Lääne-Virumaa.

