

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tammsaare Hambakliinik osaühing

registrikood: 10742843

tänavatalu nimi, A.H.Tammsaare pst 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80015

telefon: +372 5228184

e-posti aadress: ingalaiv@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus OÜ Tammsaare Hambakliinik traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne seis ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

- Pärnu hambaravi kabineti töö ümber korraldamine
- Tammsaare tänava kabineti ruumide renoveerimine

2012. aastal moodustas OÜ Tammsaare Hambakliinik käive 83 tuhat eurot teenuste müük. Sellest äriruumi rent ca.13 tuhat eurot.

OÜ Tammsaare Hambakliinik tegutseb 100 % ulatuses Eesti turul.

OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiks kujunes 2012 aastal 7 tuhat eurot

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku ca. 25 tuhat eurot

Personal

2012.a. põhikohaga töötajaid keskmiselt kaks. 2012 aasta palgafond kokku ca 29 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tammsaare Hambakliinik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte tegevuse jätkamine ja linnas asuva kabineti täies mahus tööle rakendamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2013. aastal müüki ca 5 % ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 386	9 138	2
Nõuded ja ettemaksed	5 494	4 946	
Kokku käibevara	17 880	14 084	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 176	29 809	4
Kokku põhivara	47 176	29 809	
Kokku varad	65 056	43 893	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 570	0	
Võlad ja ettemaksed	6 712	7 088	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 282	7 088	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 694	0	
Kokku pikaajalised kohustused	12 694	0	
Kokku kohustused	22 976	7 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 221	33 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 047	11	
Kokku omakapital	42 080	36 805	
Kokku kohustused ja omakapital	65 056	43 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	83 564	83 026	7
Muud äritulud	0	1 672	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 944	-34 253	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 374	-9 506	
Tööjõukulud	-28 916	-30 796	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 833	-10 137	
Muud ärikulud	-78	0	
Ärikasum (kahjum)	7 419	6	
Finantstulud ja -kulud	-372	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 047	11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 047	11	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 419	6
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 833	10 137
Kokku korrigeerimised	7 833	10 137
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-548	96
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-376	1 698
Laekunud intressid	4	5
Makstud intressid	-376	0
Kokku rahavood äritegevusest	13 956	11 942
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 200	-3 082
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 200	-3 082
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 264	0
Makstud dividendid	-1 772	-4 430
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 492	-4 430
Kokku rahavood	3 248	4 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 138	4 708
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 248	4 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 386	9 138

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	38 412	41 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11	11
Makstud dividendid			-4 430	-4 430
31.12.2011	2 556	256	33 993	36 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 047	7 047
Makstud dividendid			-1 772	-1 772
31.12.2012	2 556	256	39 268	42 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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. 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 vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 normaalsest tootmismahjust 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 müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse

meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1000 euroni 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, määraates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7	1 061
Arvelduskontod	12 379	8 077
Kokku raha	12 386	9 138

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		372		
Üksikisiku tulumaks		431		423
Erisoodustuse tulumaks				930
Sotsiaalmaks		812		791
Kohustuslik kogumispension		49		24
Töötuskindlustusmaksed		103		101
Ettemaksukonto jääk			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 767	5	2 269

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	18 087	22 005	3 392	53 061	78 458	96 545
Akumuleeritud kulum	0	-18 132	-3 035	-38 513	-59 680	-59 680
Jääkmaksumus	18 087	3 873	357	14 548	18 778	36 865
Ostud ja parendused				3 081	3 081	3 081
Amortisatsioonikulu		-3 873	-204	-6 060	-10 137	-10 137
31.12.2011						
Soetusmaksumus	18 087	19 365	3 392	56 142	78 899	96 986
Akumuleeritud kulum	0	-19 365	-3 239	-44 573	-67 177	-67 177
Jääkmaksumus	18 087	0	153	11 569	11 722	29 809
Ostud ja parendused				25 200	25 200	25 200
Amortisatsioonikulu			-153	-7 680	-7 833	-7 833
31.12.2012						
Soetusmaksumus	18 087	19 365	3 392	81 342	104 099	122 186
Akumuleeritud kulum	0	-19 365	-3 392	-52 253	-75 010	-75 010
Jääkmaksumus	18 087	0	0	29 089	29 089	47 176

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 867	1 867		
Võlad töövõtjatele	2 569	2 569		
Maksuvõlad	1 767	1 767		
Muud võlad	509	509		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 712	6 712		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 564	83 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 564	83 026
Kokku müügitulu	83 564	83 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	70 589	72 005
Äriruumide rent	12 975	11 021
Kokku müügitulu	83 564	83 026

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 086	23 627
Sotsiaalmaksud	7 253	8 128
Muud	577	-958
Kokku tööjõukulud	28 916	30 797
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	12 400	11 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Tammsaare Hambakliinik osaühing (registrikood: 10742843) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA LAIV	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 047
Kokku	39 268

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 047
Kokku	39 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	70589	84.47%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12975	15.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inga Laiv	47404162734	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5228184
E-posti aadress	ingalaiv@hotmail.ee