

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kiisa Grupp OÜ

registrikood: 11127548

tänava/talu nimi, Tornimäe 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 6164500

faks: +372 6164501

e-posti aadress: clinic@clinic.ee, dentist@dentist.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Kiisa Grupp on erakapitalil põhinev äriühing, mis moodustati 21.aprillil 2005.aastal. Osaühingu tegevusalaks on enda kinnisvara üürile andmine ja käitus.

Äripindade suurus on 179,9 m² ja see on välja renditud kahele äriühingule. Järgnevatel aastatel jätkatakse põhikirjalist tegevust.

Aruandeaasta alguses töötas ettevõttes üks töötaja, osalise koormusega raamatupidaja. Alates veebruarist ettevõttes töötajaid ei ole. Juhatuse liikmetele töötasu ega juhatuse liikme tasu ei makstud. Samuti ei makstud dividende.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 851	1 978	
Nõuded ja ettemaksed	1 487	1 873	
Kokku käibevara	9 338	3 851	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	460 164	460 164	3
Materiaalne põhivara	554	1 068	4
Kokku põhivara	460 718	461 232	
Kokku varad	470 056	465 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 243	166 443	5
Võlad ja ettemaksed	16 003	12 787	6
Kokku lühiajalised kohustused	181 246	179 230	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 128	89 900	5
Kokku pikaajalised kohustused	81 128	89 900	
Kokku kohustused	262 374	269 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 141	181 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 727	11 439	
Kokku omakapital	207 682	195 953	
Kokku kohustused ja omakapital	470 056	465 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	27 324	26 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 412	-5 969	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 322	-1 276	9
Tööjõukulud	-122	-1 016	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-514	-444	4
Ärikasum (kahjum)	17 954	17 458	
Finantstulud ja -kulud	-6 227	-6 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 727	11 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 727	11 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 954	17 458	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	514	444	4
Kokku korrigeerimised	514	444	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	388	-1 019	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157	-812	
Makstud intressid	-3 173	-6 019	
Kokku rahavood äritegevusest	15 840	10 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-565	
Laekunud intressid	5	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	-564	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 972	-8 772	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 972	-8 772	
Kokku rahavood	5 873	716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 978	1 262	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 873	716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 851	1 978	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	181 702	184 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 439	11 439
31.12.2010	2 556	256	193 141	195 953
Emiteeritud osakapital	2		11 727	11 729
31.12.2011	2 558	256	204 868	207 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiisa Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kiisa Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud skeem nr. 1 alusel ja rahavood kaudsel meetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute arvestust peetakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (sama ka 2011. aastal) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

-Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	248	219
Üksikisiku tulumaks	0	13
Sotsiaalmaks	0	42
Töötuskindlustusmaksed	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248	278

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	460 164
31.12.2010	460 164
31.12.2011	460 164

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 874	19 905
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 450	5 969

Kinnisvarainvesteering koosneb kahest rendile antud äripinnast. Kinnisvarainvesteeringute arvestust peetakse õiglase väärtuse meetodil ja õiglase väärtuse sisse on arvestatud ka äripindadel olev sisustus. Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringu ümberhindlust ei tehtud, juhatus hindas kinnisvarainvesteeringu õiglaseks väärtuseks 460 164 eurot. Rendipindade kogupind on 179,9 m² ja see teeb ruutmeetri hinnaks umbes 2 556 eurot.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 847	374	2 221		2 221
Akumuleeritud kulum	-1 031	-243	-1 274		-1 274
Jääkmaksumus	816	131	947		947
Ostud ja parendused				565	565
Amortisatsioonikulu	-369	-75	-444		-444
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 847	374	2 221	565	2 786
Akumuleeritud kulum	-1 400	-318	-1 718	0	-1 718
Jääkmaksumus	447	56	503	565	1 068
Amortisatsioonikulu	-345	-56	-401	-113	-514
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 847	374	2 221	565	2 786
Akumuleeritud kulum	-1 745	-374	-2 119	-113	-2 232
Jääkmaksumus	102	0	102	452	554

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud teistelt ettevõtjatelt	101 940	101 940			3	EUR	31.12.2012
Muud laenud	54 531	54 531				EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	156 471	156 471					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	89 900	8 772	81 128		marginaal+6 kuu euribor	EUR	13.03.2014
Pikaajalised laenud kokku	89 900	8 772	81 128				
Laenukohustused kokku	246 371	165 243	81 128				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud teistelt ettevõtjatelt	101 940	101 940			3	EUR	31.12.2011
Muud laenud	55 731	55 731				EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	157 671	157 671					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	98 672	8 772	89 900		marginaal+6 kuu euribor	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	98 672	8 772	89 900				
Laenukohustused kokku	256 343	166 443	89 900				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	460 164	460 164
Kokku	460 164	460 164

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	804	734	
Võlad töövõtjatele	0	64	
Maksuvõlad	248	278	2
Muud võlad	14 951	11 711	
Intressivõlad	14 711	11 653	
Muud viitvõlad	240	58	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 003	12 787	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	161 846	152 582
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	43 022	40 560
Kokku tingimuslikud kohustused	204 868	193 142

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 572	1 308
Elektrienergia	1 572	1 308
Kommunaalteenused	4 840	4 661
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 412	5 969

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 108	561
Riiklikud ja kohalikud maksud	214	215
Reklaamikulud	0	500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 322	1 276

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	90	756
Sotsiaalmaksud	32	260
Kokku tööjõukulud	122	1 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Tööjõukulud vähenesid oluliselt seetõttu, et töötajaid alates aruandeaasta veebruarist ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0		358	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		54 531		55 731
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		116 651		113 592

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kiisa Grupp OÜ (registrikood: 11127548) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KIISA	Juhatuse liige	23.05.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
KRISTINA KIISA	Juhatuse liige	23.05.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 727
Kokku	204 868
Jaotamine	
Kokku	204 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27324	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Astrec Invest OÜ	11646082	Tartu mnt. 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR
Osaühing Kristina Kiisa Hambaravi	10723142	Tornimäe 7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6164500
Faks	+372 6164501
E-posti aadress	dentist@dentist.ee
E-posti aadress	clinic@clinic.ee