

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ APOLLONIA HAMBARAVI

registrikood: 11227830

tänavatänu nimi, Tartu mnt 32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

e-posti aadress: dentivad@gmail.com

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 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhiliseks teenuseks on hambaraviteenuste osutamine, hammaste ja igemete haiguste ennetamine, hammaste ravimine, ambulatoorne hambakirurgia ja hambaproteseemine.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Apollonia Hambaravi müügitulu 96 591 eur.

OÜ Apollonia Hambaravi aruandeaasta kasum 18 841 eur.

Personal

2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 29 358

Juhatuse liikme töötasud moodustasid 5 126 eur.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks on saavutatud turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 586	6 747	
Nõuded ja ettemaksed	526	2 279	
Varud	0	6 070	3
Kokku käibevara	39 112	15 096	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 062	15 372	4
Kokku põhivara	10 062	15 372	
Kokku varad	49 174	30 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 610	6 745	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 610	6 745	
Kokku kohustused	6 610	6 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 911	16 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 841	4 071	
Kokku omakapital	42 564	23 723	
Kokku kohustused ja omakapital	49 174	30 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	96 591	114 784	8
Muud äritulud	23	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 459	-43 244	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 630	-25 977	10
Tööjõukulud	-29 358	-36 886	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 310	-3 742	
Muud ärikulud	-17	-523	
Ärikasum (kahjum)	18 840	4 412	
Finantstulud ja -kulud	1	-341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 841	4 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 841	4 071	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 840	4 412
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 310	3 742
Kokku korrigeerimised	5 310	3 742
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 753	4 109
Varude muutus	6 070	-4 460
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-135	-2 234
Laekunud intressid	1	48
Makstud intressid	0	-389
Muud rahavood äritegevusest	0	346
Kokku rahavood äritegevusest	31 839	5 574
Kokku rahavood	31 839	5 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 747	1 173
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 839	5 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 586	6 747

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	16 840	19 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 071	4 071
31.12.2011	2 556	256	20 911	23 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 841	18 841
31.12.2012	2 556	256	39 752	42 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mis soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	5-10

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.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase 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 rahavoogude või ta annab kolmmdale 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 järjepõdevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	419	212
Sotsiaalmaks	848	452
Kohustuslik kogumispension	26	13
Töötuskindlustusmaksed	91	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 384	746

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	5 887
Müügiks ostetud kaubad	0	183
Kokku varud	0	6 070

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	30 478	30 478	5 049	35 527
Akumuleeritud kulum	-13 396	-13 396	-2 671	-16 067
Jääkmaksumus	17 082	17 082	2 378	19 460
Amortisatsioonikulu	-3 060	-3 060	-682	-3 742
Muud muutused			-346	-346
31.12.2011				
Soetusmaksumus	30 478	30 478	3 037	33 515
Akumuleeritud kulum	-16 456	-16 456	-1 687	-18 143
Jääkmaksumus	14 022	14 022	1 350	15 372
Amortisatsioonikulu	-3 556	-3 556	-1 754	-5 310
31.12.2012				
Soetusmaksumus	30 478	30 478	3 037	33 515
Akumuleeritud kulum	-20 012	-20 012	-3 441	-23 453
Jääkmaksumus	10 466	10 466	-404	10 062

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	2 871	2 871		
Võlad töövõtjatele	2 355	2 355		
Maksuvõlad	1 384	1 384		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 610	6 610		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 515	1 515		
Võlad töövõtjatele	4 484	4 484		
Maksuvõlad	746	746		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 745	6 745		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	1 140	2 643
Töötasu	1 215	1 841
Kokku võlad töövõtjatele	2 355	4 484

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 591	114 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 591	114 784
Kokku müügitulu	96 591	114 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	96 591	114 784
Kokku müügitulu	96 591	114 784

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	25 459	30 953
Energia	0	1 038
Elektrienergia	0	541
Kütus	0	497
Üür ja rent	0	6 381
Muud	0	4 872
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 459	43 244

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 908	886
Mitmesugused bürookulud	2 234	3 479
Lähetuskulud	0	4 785
Koolituskulud	0	3 612
Sõidutranspordi rent ja hooldus	3 672	11 385
Väheväärtuslik inventar	1 528	0
Muud	3 288	1 830
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 630	25 977

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	22 031	28 265
Sotsiaalmaksud	7 327	8 621
Kokku tööjõukulud	29 358	36 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 126	703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2013

OÜ APOLLONIA HAMBARAVI (registrikood: 11227830) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM TAMP	Juhatuse liige	06.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 841
Kokku	39 752
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 752
Kokku	39 752

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 841
Kokku	39 752
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 752
Kokku	39 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	96591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Tamp	36809182836	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dentivad@gmail.com