

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: VÕSU HAMBARAVI OÜ

registrikood: 11230217

talu nimi, Lilleoru talu

küla: Lemmatsi küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61702

telefon: +372 56912224

e-posti aadress: kajavsu@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on hambaraviteenuse osutamine. Nimetatud tegevus toimub Roiul, Haaslava vallas Perearstikeskuses.

Hambaravikabinetis pakutavad teenused on laste ja täiskasvanute hammaste ravi, kirurgia ja proteesimine. Hambaraviteenust osutatakse peamiselt Haaslava valla elanikele ja Sillaotsa Põhikooli õpilastele. Hambaravil on leping Haigekassaga, mistõttu kuni 19. a. laste hambaravi on tasuta.

Aasta netokäive oli 7815 eurot.

Töötajate arv oli üks, palga kogusumma oli 695 eurot, juhatuse liikmetele palka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 020	27 919	2
Nõuded ja ettemaksed	2 819	11 289	
Kokku käibevara	29 839	39 208	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 257	4 074	4
Kokku põhivara	10 257	4 074	
Kokku varad	40 096	43 282	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	821	8 823	5
Võlad ja ettemaksed	347	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 168	8 823	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 090	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 090	0	
Kokku kohustused	8 258	8 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 647	24 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 621	7 489	
Kokku omakapital	31 838	34 459	
Kokku kohustused ja omakapital	40 096	43 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 815	12 077	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 034	-862	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 615	-703	
Tööjõukulud	-934	-1 302	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 217	-1 517	
Ärikasum (kahjum)	-1 985	7 693	
Finantstulud ja -kulud	-636	-204	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 621	7 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 621	7 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 985	7 693
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 217	1 517
Kokku korrigeerimised	2 217	1 517
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 470	-6 956
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	347	-349
Kokku rahavood äritegevusest	9 049	1 905
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 400	-2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 400	-2 556
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 911	9 588
Saadud laenude tagasimaksed	-8 823	-764
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 206
Makstud intressid	-636	-204
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 548	7 414
Kokku rahavood	-899	6 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 919	21 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-899	6 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 020	27 919

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	24 158	26 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 489	7 489
31.12.2010	2 556	256	31 647	34 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 621	-2 621
31.12.2011	2 556	256	29 026	31 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Võsu Hambaravi 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

*Masinad, seadmed 20%

*Muu inventar 15-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ja nende sugulasi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19 528	18 502
Arvelduskontod	7 492	9 417
Kokku raha	27 020	27 919

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	264	201
Kokku nõuded ostjate vastu	264	201

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 587	7 587	7 587
Akumuleeritud kulum	-4 552	-4 552	-4 552
Jääkmaksumus	3 035	3 035	3 035
Ostud ja parendused	2 556	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-1 517	-1 517	-1 517
31.12.2010			
Soetusmaksumus	10 143	10 143	10 143
Akumuleeritud kulum	-6 069	-6 069	-6 069
Jääkmaksumus	4 074	4 074	4 074
Ostud ja parendused	8 400	8 400	8 400
Amortisatsioonikulu	-2 217	-2 217	-2 217
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 543	18 543	18 543
Akumuleeritud kulum	-8 286	-8 286	-8 286
Jääkmaksumus	10 257	10 257	10 257

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Toolstar OÜ	821	821			EURO
Lühiajalised laenud kokku	821	821			
Pikaajalised laenud					
Swedbank liising	7 090		7 090		
Pikaajalised laenud kokku	7 090		7 090		
Laenukohustused kokku	7 911	821	7 090		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank AS	8 823	8 823			
Lühiajalised laenud kokku	8 823	8 823			
Laenukohustused kokku	8 823	8 823			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 152	25 001
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 686	6 646
Kokku tingimuslikud kohustused	31 838	31 647
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	31 838	31 647

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 815	12 077
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 815	12 077
Kokku müügitulu	7 815	12 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	7 815	12 077
Kokku müügitulu	7 815	12 077

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Laenuintress		-196
Muud		-8
Kokku muud äritulud		-204

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	695	993
Sotsiaalmaksud	239	309
Kokku tööjõukulud	934	1 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-636	196
Intressikulu laenudelt	0	196
Muud finantstulud ja -kulud	0	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-636	204

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 532

OÜ Võsu Hambaravi seotud osapoolteks loetakse osanike sugulasi.

Aruande digitaalallkirjad

VÕSU HAMBARAVI OÜ (registrikood: 11230217) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RATTISTE	Juhatuse liige	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 621
Kokku	29 026
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 026
Kokku	29 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 621
Kokku	29 026
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 026
Kokku	29 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	7815	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Võsu	47407272718	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56912224
E-posti aadress	kajavsu@hotmail.ee