

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Märjamaa Hambaravi OÜ

registrikood: 11564177

tänavatalu nimi, Pargi 19,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Märjamaa vald

vald:

postisihthumber: 78304

maakond: Rapla maakond

telefon: 482 2293

faks:

e-posti aadress: marjamaahr@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Märjamaa Hambaravi OÜ asutati 2009.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on hambaraviteenuse ja proteesimisteenuse osutamine (EMTAK kood 86231-hambaravi osutamine). Kabinetis toimub ka suuhügieenitoodete müük (EMTAK kood 47751- tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes).

Tulud ja kulud

2010. aastal moodustas Märjamaa Hambaravi OÜ müügitulu 1 742 063 krooni (46% suurem võrreldes 2009.aastaga), millest 1 150 747 krooni moodustas hambaraviteenuse osutamine (57% suurem), 575 585 krooni proteesimisteenuse osutamine (29% suurem) ning 15 731 krooni suuhügieenitoodete müük (14% suurem müügitulu).

Materjalide ja teenuste kulu oli 532 250 krooni (13% suurem kulu võrreldes 2009.aastaga) ja tegevuskulud 89 704 krooni (5% väiksem kulu). 2010. aastal moodustas põhivarade kulum 32 880 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	1 742 063	1 191 683
Tulu kasv	46%	100%
Puhaskasum	137 917	12 984
Kasumi kasv	962%	100%
Puhasrentaablus	7,92%	1,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,90	1,47
ROA	25,5%	2,7%
ROE	72,25%	24,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100*
- *Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100*
- *Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*
- *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused*
- *ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*
- *ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv on 2 töötajat (taandatuna täistööajale): kaks hambaarsti, kaks hambaarsti assistenti, raamatupidaja. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele Äriseadustiku §180 järgselt juhtimistasu ei makstud.

2010.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 949 499 krooni, millest sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakse kulu oli 241 958 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte olulisemaks eelduseks, et turul püsida on võita ja säilitada oma kindel klientuur. Tulevikus võiks mõelda ettevõtte laiendamisele teise ravitooli soetamise näol, mis annab võimaluse kahel arstil samaaegselt töötada. Täiendada oma teenust suuremate koolitusprojektide näol lasteasutustes, pakkuda oma töötajatele koolitusi ja täiennemisvõimalusi, et püsiks motivatsioon ja tahe kvaliteetselt oma tööd teha. Täites seatud eesmärgid saame püsida turul teataval konkurentsivõimelise hambaravikliinikuna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	300 743	87 280	2
Nõuded ja ettemaksed	50 763	152 078	3
Kokku käibevara	351 506	239 358	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189 267	242 147	5,9
Kokku põhivara	189 267	242 147	
Kokku varad	540 773	481 505	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	184 688	163 337	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	184 688	163 337	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 851	166 851	6
Sihtfinantseerimine	78 333	98 333	9
Kokku pikaajalised kohustused	165 184	265 184	
Kokku kohustused	349 872	428 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 984		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 917	12 984	
Kokku omakapital	190 901	52 984	
Kokku kohustused ja omakapital	540 773	481 505	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	21.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	1 742 063	1 191 683	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-532 249	-472 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 704	-94 345	
Tööjõukulud	-949 499	-591 560	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 880	-20 586	5,9
Muud ärikulud		-6	13
Ärikasum (-kahjum)	137 731	12 829	
Finantstulud ja -kulud	186	155	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 917	12 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 917	12 984	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	21.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	137 731	12 829	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 880	20 586	5,9
Kokku korrigeerimised	32 880	20 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 315	-52 078	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 351	163 337	
Kokku rahavood äritegevusest	193 277	144 674	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-264 400	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	100 000	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 000	-264 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	166 851	6
Saadud laenude tagasimaksed	-80 000	0	6
Muud laekumised finantseerimistegevusest	186	155	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 814	167 006	
Kokku rahavood	213 463	47 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 280	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	213 463	47 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	300 743	87 280	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.01.2009	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 984	12 984
31.12.2009	40 000		12 984	52 984
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			137 917	137 917
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2010	40 000	4 000	146 901	190 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märjamaa Hambaravi 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Märjamaa Hambaravi arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Vara soetusmaksumus amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Märjamaa Hambaravi seotud osapoolteks on:

- a) tegevjuhtkond;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	11 903	22 765
Arvelduskontod	288 840	64 515
Kokku raha	300 743	87 280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	49 604	51 507
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	565	
Muud nõuded	594	100 000
Ettemaksed		571
Kokku Nõuded ja ettemaksed	50 763	152 078

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	200	26 586	19 269
Erisoodustuse tulumaks			113
Sotsiaalmaks	323	44 598	30 170
Kohustuslik kogumispension		653	239
Töötuskindlustusmaksed	42	5 676	4 181
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	565	77 513	53 972

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
21.01.2009		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	264 400	264 400
Muud ostud ja parendused	264 400	264 400
Amortisatsioonikulu	-22 253	-22 253
31.12.2009		
Soetusmaksumus	264 400	264 400
Akumuleeritud kulum	-22 253	-22 253
Jääkmaksumus	242 147	242 147
Amortisatsioonikulu	-52 880	-52 880
31.12.2010		
Soetusmaksumus	264 400	264 400
Akumuleeritud kulum	-75 133	-75 133
Jääkmaksumus	189 267	189 267

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen osanikelt	86 851		86 851	
Pikaajalised laenud kokku	86 851		86 851	
Laenukohustused kokku	86 851		86 851	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen osanikelt	166 851			166 851
Pikaajalised laenud kokku	166 851			166 851
Laenukohustused kokku	166 851			166 851

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	15 106	1 689
Kokku võlad tarnijatele	15 106	1 689

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	92 069	107 676
Kokku võlad töövõtjatele	92 069	107 676

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	01.01.2010	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Hambaraviseade	98 333		-20 000	78 333
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	98 333		-20 000	78 333
Kokku sihtfinantseerimine	98 333		-20 000	78 333
	21.01.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Hambaraviseade	0	100 000	-1 667	98 333
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	100 000	-1 667	98 333
Kokku sihtfinantseerimine	0	100 000	-1 667	98 333

Märjamaa Hambaravi OÜ starditoetuse taotlus (100 000 krooni) rahuldati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt 16.12.2009. Toetuse abil soetati uus hambaraviseade, sest vana oli amortiseerunud.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	21.01.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 742 063	1 191 683
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 742 063	1 191 683
Kokku müügitulu	1 742 063	1 191 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	21.01.2009 - 31.12.2009
Hambaravi-ja proteesimisteenus	1 726 332	1 177 852
Suuhügieenitoodete müük	15 731	13 831
Kokku müügitulu	1 742 063	1 191 683

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	21.01.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	707 541	449 853
Sotsiaalmaksud	241 958	141 707
Kokku tööjõukulud	949 499	591 560
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	21.01.2009 - 31.12.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	0	6
Kokku muud ärikulud		6

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	21.01.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	186	155
Kokku finantstulud ja -kulud	186	155

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	21.01.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	495 619	276 166

Tegevjuhtkonnale on arvestatud töötasu töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Märjamaa Hambaravi OÜ (registrikood: 11564177) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UUSTALU	Juhatuse liige	08.02.2011
ANNI TAFENAU	Juhatuse liige	09.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 917
Kokku	146 901
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	146 901

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 917
Kokku	146 901
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	146 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1726332	99.10%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	15731	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kai Uustalu	48503310325	Kadaka-Põlde talu, Kasti küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	20000 EEK
Anni Tafenau	48410116018	Aardla 124-9, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4822293
Mobiiltelefon	+372 5104153
Mobiiltelefon	+372 56474718
E-posti aadress	anni.tafenau@mail.ee
E-posti aadress	kai.uustalu@mail.ee
E-posti aadress	marjamaahr@gmail.com