

21-06-2005

18

.....Elo Matsi

OÜ Komfort-Stomatoloogia

Majandusaasta aruanne 2004

21-06-2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Komfort-Stomatoloogia
Äriregistri kood	10075542
Aadress	Vilde tee 87-34, Tallinn 12911
Telefon	372 6 450 491
Faks	372 6 547 299
Elektronpost	anatolis@starman.ee
Põhitegevusala	hambaravi- ja proteesiteenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Anatoli Sergejev

21-06-2005

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	14
Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused	15
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18

Tegevusaruanne

21-06-2005

Sissejuhatus

OÜ Komfort-Stomatoloogia kanti Äriregistrisse 20.08.1996 a.

OÜ Komfort-Stomatoloogia tegevusaladeks on hambaravi- ja proteesiteenused.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas OÜ Komfort-Stomatoloogia müügitulu 601 046 krooni, mis on 7,7 % vähem kui eelmisel aastal.

OÜ Komfort-Stomatoloogia müügitulust moodustas 100,0 % teenused Eestisse.

OÜ Komfort-Stomatoloogia kasumiks kujunes 50 154 krooni.

Ettevõtte 2004. aasta põhivarade kulum moodustas 65 122 krooni.

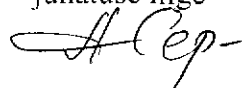
Personal

OÜ Komfort-Stomatoloogia keskmine töötajate arve majandusaastal oli 10 inimest.

2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 284 341 krooni, kasvades aastaga 6 %.

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



20

06.....2005

21-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon¹

OÜ Komfort-Stomatoloogia juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Komfort-Stomatoloogia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Komfort-Stomatoloogia on jätkuvalt tegutsev.

Anatoli Sergejev juhatuse liige

..20.....

..06.....2005

Алесь

21-06-2005

Bilanss

VARAD

(kroonides)	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	211 267	183 404
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	56 479	51 327
Kokku nõuded ostjate vastu	56 479	51 327
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	250	10 975
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	0	0
Kokku ettemaksed	250	10 975
Varud		
Tooraine ja materjal	16 000	20 250
Ettemaksed tarnijatele	185	859
Kokku varud	16 185	21 109
Käibevara kokku	284 181	266 815
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	78 486	78 486
Masinad ja seadmed	294 445	386 555
Muu materiaalne põhivara	16 990	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-141 638	-168 626
Kokku materiaalne põhivara	248 283	296 415
Põhivara kokku	248 283	296 415
VARAD KOKKU	532 464	563 230

Anatoli Sergejev

juhatuse liige

SHep-

21-06-2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	7 187	67 396
Maksuvõlad	15 940	9 438
Võlvõlad		
Võlad töövõtjatele	15 236	42 449
Kokku viitvõlad	15 236	42 449
Lühiajalised kohustused kokku	38 363	119 283
Kohustused kokku	38 363	119 283
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	399 947	266 729
Aruandeaasta kasum	50 154	133 218
Omakapital kokku	494 101	443 947
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	532 464	563 230

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



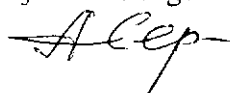
21-06-2005

Kasumiaruanne

(kroonides)	2004	2003
Äritulud		
Müügitulu	600 973	651 344
Muud äritulud	0	1 046
Äritulud kokku	600 973	652 390
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	62 878	66 983
Mitmesugused tegevuskulud	123 723	32 041
Tööjõukulud		
Palgakulud	207 806	170 511
Sotsiaalmaksud	76 535	97 805
Tööjõukulud kokku	284 341	268 316
Põhivara kulum	65 122	69 843
Muud ärikulud	14 828	83 445
Ärikulud kokku	550 892	520 628
Ärikasum	50 081	131 762
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud	73	3 470
Muud finantskulud	0	2 014
Kokku finantstulud ja - kulud	73	1 456
Kasum enne tulumaksustamist	50 154	133 218
Tulumaks		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	50 154	133 218

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



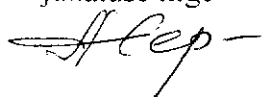
21-06-2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	+ 50 081	+ 131 762
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+ 65 122	+ 69 843
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	+ 5 573	-58 069
Varude muutus	+ 4 924	-6 884
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 80 920	+48 816
Makstud intressid	0	- 2 014
Kokku rahavood äritegevusest	+ 44 780	+ 183 454
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	- 16 990	-249 900
Laekunud intressid	+ 73	+ 3 470
Laekunud dividendid		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 16 917	- 246 430
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		
RAHAVOOD KOKKU	+ 27 863	- 62 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 404	246 380
Raha ja raha ekvivalentide muutus	+ 27 863	- 62 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 267	183 404

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



Omakapitali muutuste aruanne

21-06-2005

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000		266 729	306 729
Aruandeperioodi puhaskasum			133 218	133 218
Reservkapitali suurendamine		4 000		4 000
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	399 947	443 947
Aruandeperioodi puhaskasum			50 154	50 154
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	-
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	450 101	494 101

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

21-06-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Komfort-Stomatoloogia 2004. 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.

OÜ Komfort-Stomatoloogia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantscerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 800 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 40%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



21-06-2005

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 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.

Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 10.06.1005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



21 -06- 2005

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	8		8	
Üksikisiku tulumaks		3 002	3 042	
Sotsiaalmaks		12 207	6 474	
Töötuskindlustusmakse		509	1 452	
Kogumispensionimaks		198		779
Maamaks	242			
Maksuviivised		24		
Kokku	250	15 940	10 976	779

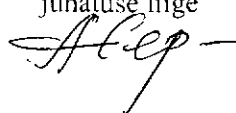
Lisa 3. Varud

(kroonides)

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	16 000	20 250
Ettemaksed tarnijatele	185	859
Kokku	16 185	21 109

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



Lisa 4. Materiaalne põhivara

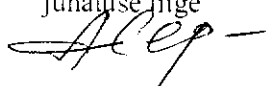
21-06-2005

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	78 486	386 555		465 041
Soetused			16 990	16 990
Müük ja mahakandmised		- 92 110		- 92 110
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	78 486	294 445	16 990	389 921
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	3 966	164 660		168 626
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	3 557	61 093	472	65 122
Müük ja mahakandmised		-92 110		- 92 110
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	7 523	133 643	472	141 638
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	74 520	221 895	0	296 415
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	70 963	160 802	16 518	248 283

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



21-06-2005

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 450 101 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 142 137 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 307 964 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2004	2003
Hambaravi ja proteesiteenused	601 046	652 390
Kokku	601 046	652 390

Piirkond	2004	2003
Eesti	601 046	652 390
Kokku	601 046	652 390

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



21-06-2005

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Komfort-Stomatoloogia OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Anatoli Sergejev

juhatuse liige



20

06 2005

21 -06- 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

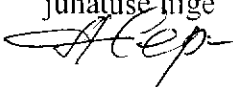
Eelmiste perioodide jaotamata kasum 399 947
2004. aasta puhaskasum 50 154

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 450 101

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 20 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 430 101

Anatoli Sergejev

juhatuse liige


20

06.....2005

21-06-2005

Komfort-Stomatoloogia OÜ
Reg.nr. 10075542

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	Isikukood	Aadress
<i>Anatoli Sergejev</i>	<i>33501230280</i>	<i>Tallinn</i>

Асеп