

LÄBI VAADATUD

1-2 -10- 2004

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 11/44/1
".....".....

MONIKA PAASMÄE
registrisekretär

Majandusaasta aruanne

OÜ ESTER TALV HAMBARAVI

Majandusaasta algus: 31.oktoober 2002

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2003

Äriregistri kood	10895825
Aadress:	Laada 6B, Rakvere 44310
Telefon:	32 40740
GSM:	52 02043
Elektronpost	ester.talv@mail.ee
Põhitegevusala:	Hambaraviteenuste osutamine
Tegevjuht:	Ester Talv

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Varud	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 5. Võlakohustused	12
Lisa 6. Laenu tagatis ja panditud vara.....	13
Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 8. Müügitulu	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

Tegevusaruanne

OÜ Ester Talv Hambaravi asutati 5. juulil 2002. Äriregistrisse kanti 31.10.2002.

Osaühing on perefirma, kus kes osutab hambaravi ja transpordi teenuseid. Algul osutati mõlemaid teenuseid, nii

patsientide hambaraviteenuseid kui ka transporditeenuseid üle eesti, rentides selleks transpordivahendeid, kuna Tarmo Talv tegutses sellel alal juba varem füüsilisest isikust ettevõtjana. Eelkokkulepped olid tehtud lõuna-eesis asuvate põllumajandustootjatega, kellele osutati transpordi teenust ja kellelt renditi ka vajadusekorral lisa transpordivahendeid, et veoteenused oleksid efektiivsed ja ei toimuks nn tühje sõite. Kuna olukord põllumajandusmaastikul muutus, jäid need teenused harvemaks ja otsustati sellest teenusest osaühingus hiljem loobuda.

Firma loomisel kasutati ka ettevõtluslaenu. Soetati järelmaksuga vastav hambravi kabineti sisustus.

Firma töötab kaks inimest. Juhatuse liikmete tasu oli sel perioodil 106 000 krooni ja töötasu kokku 155 000 krooni.

2004 majandusaastal püütakse käivet tõsta kümnendiku võrra .

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Ester Talv Hambaravi juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavooandmeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 13.04.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Ester Talva Hambaravi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Rakveres, 13 aprillil 2004.a

Ester Talv

juhatuse liige



Tarmo Talv

juhatuse liige



Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2003 .05.07.2002****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 608	0
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	14 331	0
Ostjate tasumata summad		14 331	0
Varud	Lisa 3	32 840	0
Tooraine ja materjal		32 840	0
KÄIBEVARA KOKKU		49 779	0

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 4	345 536	0
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		0	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		347 515	0
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		20 043	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-28 022	0
Tarkvara		6 000	0

PÕHIVARA KOKKU		345 536	0
-----------------------	--	----------------	----------

AKTIVA KOKKU		395 315	0
---------------------	--	----------------	----------



kroonides

PASSIVA**31.12.2003 05.07.2002****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

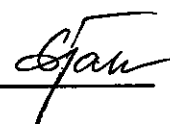
Võlakohustused	Lisa 5	95 000	0
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt		95 000	0
Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad tarnijatele		192 315	0
Mitmesugused võlad		8 367	0
Viitvõlad		8 367	0
Maksuvõlad	Lisa 7	12 727	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		9 034	0
Võlad töövõtjatele		9 034	0
Intressivõlad		0	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		317 443	0

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	0
KOHUSTUSED KOKKU	317 443	0

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	0
Reservid	0	0
Kohustuslik reservkapital	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 872	0
KOKKU OMAKAPITAL	77 872	0
PASSIVA KOKKU	395 315	0



Kasumiaruanne

kroonides

		2003	2002
			korregeeritud
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 8	1 079 454	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		0	0
Muud äritulud		0	0
ÄRITULUD KOKKU		1 079 454	0
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		204 871	0
Mitmesugused tegevuskulud		600 286	0
Tööjõukulud		206 932	0
palgakulu		155 000	0
sotsiaalmaksud		51 932	0
Kulum		28 022	0
põhivara kulum ja väärtuse langus		28 022	0
Muud ärikulud		11	0
ÄRIKULUD KOKKU		1 040 122	0
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		39 332	0
FINANTSTULUD JA -KULUD		-1 460	0
intressikulud		-1 498	0
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		0	0
muud finantstulud ja -kulud		38	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		37 872	0
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		37 872	0
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		37 872	0



Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
						kroonides
Seisuga 05.07.02	0	0	0	0	0	0
Makstud dividendid					0	
Fondiemissioon 29.05.02	0				0	
Reservi suurendamine			0		0	
Eelmise perioodi kasum				0	0	
2001.a. kasum					0	
Seisuga 31.12.02	40 000	0	0	0	0	40 000
Seisuga 01.01.03	40 000	0	0	0	0	40 000
Makstud dividendid					0	
Eelmise perioodi kasum				0	0	
Põhivara ümberkvalifitseerimine				0		
2002.a. kasum					37 872	
Seisuga 31.12.03	40 000	0	0	0	37 872	77 872

Vastavalt OÜ Ester Talv Hambaravi põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega on 40 000 krooni, mis kuulub Ester Talvele.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	39 332	0
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	28 022	0
Muud finantskulud	-1 498	0
Muud finantstulud	38	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	65 894	0
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-14 331	0
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	8 367	0
Varud (+/-)	-32 840	0
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	0	0
Maksuvõlad (+/-)	12 727	0
Võlgnevus hankijatele (+/-)	31 305	0
Viitvõlad (+/-)	9 034	0
Põhitegevuse genereeritud raha	80 156	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	80 156	0
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-212 548	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-212 548	0
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Sissemaksed osakapitali	40 000	0
Laenu võtmine	95 000	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	135 000	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	2 608	0
RAHA ALGJÄÄK	0	0
RAHA LÖPPJÄÄK	2 608	0



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	10% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Ester Talv Hambaravi moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	2547	
Pangakontod EEK	61	
Kokku	2608	0

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 14 331 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
	14 331				14 331

Lisa 3. Varud

Aastainventuuride tulemusel kanti maha mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid..

Varusid on bilansipäeva seisuga 32 840 krooni.



Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu inventar	Tarkvara	KOKKU
Soetusmaksumus 05.07.2002	0	0	0	0	0
Soetamine	0	347 515	20 043	6 000	373 558
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	0	0		0	0
sh kapitalirendiga		0			0
Müük (-)		0			0
Mahakandmine (-)			0		0
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	0				0
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	347 515	20 043	6 000	373 558
Akumuleeritud kulum 05.07.2002	0	0	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	26 037	1 600	385	28 022
Müüdud põhivara kulum (-)		0			0
Mahakantud põhivara kulum (-)			0		0
Allahindlus (+)		0			0
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	0				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	26 037	1 600	385	28 022
Jääkmaksumus 05.07.2002	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	321 478	18 443	5 615	345 536

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) OÜ Ester Talv Hambaravi raamatupidamise andmetel puudus.

Lisa 5. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

	Lühiajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Hansapangast	95 000	95 000	5%+infl.koef.	20.12.2004
Kokku	630 000			

Hansapangast võetud ettevõtlus laen on võetud kahasse koos FIE Tarmo Talvega.



Lisa 6. Laenu tagatis ja panditud vara

Hansapangast võetud laenu tagatiseks on panditud korter.

Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2003		05.07.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	8 096	0	0
Isiku tulumaks	0	4 631	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Kokku		12 727	0	0

Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 töötuskindlustusmaksu 346 krooni ja Kogumispensioni 160 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003	
Raviteenused	961 446	89%
Transporditeenused	118 008	11%
		%
Kokku	1 079 454	100%

Kogu müügitulu teeniti Eestis.



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Ester Talv Hambaravi juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....." 2004 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Ester Talv	nõukogu liige	_____
Tarmo Talv	nõukogu liige	_____



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Ester Talv Hambaravi aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 37 872 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi 4 000 krooni,
eelmistel perioodidel jaotamata kasumi arvele 33 872 krooni.

OÜ Ester Talv Hambaravi osanike nimekiri

Ester Talv

Rakvere, Pääsukese 8
Isikukood 46609145217
Üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni

