

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

08 -07- 2005

14

Elo Matsi

**OÜ KARKENT**  
Majandusaasta aruanne  
31.detsembril 2004 lõppenud  
majandusaasta kohta

OÜ KARKENT

**MAJANDUSAASTA ARUANNE  
2004.AASTA KOHTA**

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

08-07-2005

---

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| Majandusaasta algus | 01.jaan.04               |
| Majandusaasta lõpp  | 31.dets.04               |
| Ettevõtte nimetus   | OÜ KARKENT               |
| Äriregistri number  | 10344203                 |
| Aadress             | Kärberi 54-15<br>Tallinn |
| Telefon             | 051 42 683               |
| Tegevjuht           | Andri Nõgols             |
| Põhitegevusala      | Hambaravi teenused       |

08-07-2005

OÜ KARKENT

## SISUKORD

---

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                             | 3  |
| JUHATUSE DEKLARATSIOON                                     | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                               | 5  |
| BILANSID                                                   | 5  |
| KASUMIARUANDED                                             | 6  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE                                        | 7  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                         | 8  |
| LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED                       | 8  |
| LISA 2. MATERIAALNE PÕHIVARA                               | 9  |
| LISA 3. OMAKAPITAL                                         | 9  |
| LISA 4. TAGATISETA VÕLAKOHUSTUSED                          | 10 |
| LISA 5. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD | 10 |
| LISA 6. REALISEERIMISE NETOKÄIVE                           | 10 |
| JUHATUSE KINNITUS                                          | 11 |
| OSANIKE NIMEKIRI                                           | 12 |

08 -07- 2005

OÜ KARKENT

## TEGEVUSARUANNE 2004.AASTA KOHTA

OÜ KARKENT põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.  
2004.a. Käive on jäänud samale tasemele võrreldes 2003 aastaga.

2004.a. oli OÜ KARKENT juhatus järgmises koosseisus:

Andri Nõgols - juhatuse liige

Nadezda Nõgols - juhatuse liige

Osaühingu juhatuse liikmed eraldi tasu 2004.a. ei saanud. OÜ KARKENT tegevjuhi töötasu

2004.aastal oli kokku 78 000 krooni. Kogu OÜ KARKENT töötajaskonna töötasu

2004.aastal oli kokku 196 036 krooni ja keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli viis.

Andri Nõgols  
Tegevjuht

08-07-2005

OÜ KARKENT

**JUHATUSE DEKLARATSIOON**

Juhatus on koostanud OÜ KARKENT tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KARKENT vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh aruande koostamise kuupäevani 28. juuni 2005.

Juhatuse hinnangul on OÜ KARKENT jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Andri Nõgols

ees- ja perekonnanimi

allkiri

28.06.05  
kuupäev

Nadezda Nõgols

ees- ja perekonnanimi

allkiri

28.06.05  
kuupäev

**OÜ KARKENT**

08 -07- 2005

**BILANSID SEISUGA 31.DETSEMBER 2003 JA 2004**

**BILANSS**

**31.12.2004** **31.12.2003**

**AKTIVA**

**Käibevara**

|                                     |               |                |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Raha ja pangakontod                 | 33 125        | 52 510         |
| Lühiajalised investeeringud         | 536           | 536            |
| Ettemakstud tulevaste per. kulud    |               |                |
| Maksude ettemaksed                  | 798           | 798            |
| Muud lühiajalised debitoorsed võlad | 70 600        | 70 600         |
| <b>Käibevara kokku</b>              | <b>105059</b> | <b>124 444</b> |

**Põhivara**

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Maa ja ehitised       | 125 000        | 125 000        |
| Masinad ja seadmed    | 356 770        | 341 020        |
| Akumuleeritud kulum   | -335 456       | -304 559       |
| <b>Põhivara kokku</b> | <b>146 314</b> | <b>161 461</b> |

**AKTIVA KOKKU**

**251 373** **285 905**

**PASSIVA**

**Kohustused**

|                               |               |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Lühiajalised kohustused       |               |                |
| Võlakohustused :              |               |                |
| Võlg Hankijatele              | 17 647        | 21 259         |
| Maksuvõlad                    | 9 184         | 9 698          |
| Viitvõlad                     |               |                |
| Võlad töövõtjatele            | 47 866        | 42 319         |
| Pangalaen                     | 13 124        | 33 952         |
| Muud viitvõlad                | 1 999         |                |
| Lühiajalised kohustused kokku | 89 820        | 107 228        |
| <b>Kohustused kokku</b>       | <b>89 820</b> | <b>107 228</b> |

**Omakapital**

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Osakapital                       | 40 000         | 40 000         |
| Reservkapital                    | 4 000          | 4 000          |
| Eelmiste perioodide kasum/kahjum | 134 677        | 151 948        |
| Aruandeaasta kasum/kahjum        | -17 124        | -17 271        |
| <b>Omakapital kokku</b>          | <b>161 553</b> | <b>178 677</b> |

**PASSIVA KOKKU**

**251 373** **285 905**

08-07-2005

OÜ KARKENT

## KASUMIARUANDED 2003. JA 2004 AASTA KOHTA

|                                         | 2004           | 2003           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Äritulud</b>                         |                |                |
| Realiseerimise netokäive                | 432 861        | 446 081        |
| Muud äritulud                           |                |                |
| <b>Äritulud kokku</b>                   | <b>432 861</b> | <b>446 081</b> |
| <b>Ärikulud</b>                         |                |                |
| Materjal ja teenused                    | 76 008         | 124 586        |
| Mitmesugused tegevuskulud               | 56 690         | 64 432         |
| Tööjõu kulud                            | 282 706        | 239 208        |
| Palgakulu                               | 216 973        | 180 268        |
| Sotsiaalmaksud                          | 64 696         | 58 059         |
| Töötuskindlustus                        | 1 037          | 881            |
| Põhivara kulum                          | 30 897         | 29 453         |
| Muud ärikulud                           | 1 296          | 1 240          |
| <b>Ärikulud kokku</b>                   | <b>447 597</b> | <b>458 919</b> |
| <b>Ärikasum/-kahjum</b>                 | <b>-14 736</b> | <b>-12 838</b> |
| <b>Finantstulud</b>                     |                |                |
| Intressitulu/-kulud                     | -2 388         | -4 433         |
| <b>Kasum/-kahjum majandustegevusest</b> | <b>-17 124</b> | <b>-17 271</b> |

08 -07- 2005

**OÜ KARKENT**

**2003 JA 2004 AASTA RAHAVOOGUDE ARUANDED**

|                                              | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                |                |                |
| Aruandeaasta tulemus                         | -17 124        | -17 271        |
| Põhivara amortisatsioon                      | 30 897         | 29 453         |
| Lühiajaliste nõudmiste vähenemine            | 0              | 20 000         |
| Lühiajaliste kohustuste muutus               | 7 032          | -2 855         |
| Hankijatele võlgnevuse muutus                | -3 612         | 4 268          |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>          | <b>17 193</b>  | <b>33 595</b>  |
| <b>Rahavood investeerimisest</b>             |                |                |
| Põhivara soetamine                           | -15 750        | 0              |
| <b>Rahavood investeerimisest kokku</b>       | <b>-15 750</b> | <b>0</b>       |
| <b>Rahavood finantseerimisest</b>            |                |                |
| Laenude tagasimaksed                         | -20 828        | -18 834        |
| <b>Rahavood finantseerimisest kokku</b>      | <b>-20 828</b> | <b>-18 834</b> |
| <b>Rahavoogude muutus kokku</b>              | <b>-19 385</b> | <b>14 761</b>  |
| <b>Rahalised vahendid aruandeaasta algul</b> | <b>52 510</b>  | <b>37 749</b>  |
| <b>Rahalised vahendid aruandeaasta lõpul</b> | <b>33 125</b>  | <b>52 510</b>  |

08-07-2005

## OÜ KARKENT

### 2004.AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

#### LISA 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ KARKENT 2004. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1.jaanuaril 1995.aastal jõustunud raamatupidamise seaduses. Vabariigi valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

#### Raha ja rahakäive

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldoid. Raha ekvivalent on väga likviidne, riskivaba ja lühiajaline investeering, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks.

#### Kohustused

Pikaajalise kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

#### Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab teenuste eest saadavaid summasid. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

08 -07- 2005

OÜ KARKENT

**2004.AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****LISA 2 Materiaalne põhivara**

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kusjuures lähtutakse iga objekti kasulikust tööeest. Põhivaraobjekti amortiseerimine algab tema eksploatatsiooni võtmise kalendrikuust ja lõpeb väljaarvamisele järgneva (mahakandmine, müük) kalendrikuuga (kaasa arvatud).

Raamatupidamise amortisatsioonimäär masinatele ja seadmetele on 24% aastas.

|                     | Saldo 01.01.04 | Põhivara Arvestatud<br>soetamine kulum | Saldo 31.12.04 |
|---------------------|----------------|----------------------------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 466 020        |                                        | 466 020        |
| Põhivara soetamine  |                | 15 750                                 | 15 750         |
| Akumuleeritud kulum | -304 559       | -30 897                                | -335 456       |
| Jääkmaksumus        | 161 461        |                                        | 146 314        |

**LISA 3 Omakapital**

Omakapitali liikumise aruanne 2004.aasta kohta on alljärgnev:

|                     | osakapital | reservid | eelmiste<br>perioodide<br>kasum | aruande-<br>aasta<br>kasum | kokku   |
|---------------------|------------|----------|---------------------------------|----------------------------|---------|
| 31.12.2003          | 40 000     | 4000     | 151 948                         | -17 271                    | 178 677 |
| 2003.a.<br>kahjum   | -          | -        | -17 271                         | 17 271                     | -       |
| Aruandeaasta kahjum | -          | -        |                                 | -17 124                    | -17 124 |
| 31.12.2003          | 40 000     | 4 000    | 134 677                         | -17 124                    | 161 553 |

**OÜ KARKENT**

08 -07- 2005

**2004. AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

**LISA 4 Tagatiseta võlakohustused**

Laenud krediitiasutustelt

|                | Laenu-<br>jääk<br>01.01.2004 | Saadud<br>laen | 2004<br>aasta<br>maksed | Laenu<br>jääk<br>31.12.2004 | Makse<br>tähtaeg |
|----------------|------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|
| Eesti Ühispank | 33 952                       | 0              | 20 828                  | 13 124                      | 17.07.2005       |

**LISA 5 Arvestatud ja tegelikul makstud tulumaksu summad.**

Maksuvõlad ja maksude ettemaksed seisuga 31.detsember 2004

|                     | 31.dets.04 |              |
|---------------------|------------|--------------|
| Maksuliik           | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks  | 798        | 0            |
| Üksikisiku tulumaks |            | 3 216        |
| Töötuskindlustus    |            | 253          |
| Sotsiaalmaks        |            | 5 571        |
| Kogumispension      |            | 144          |
| <b>Kokku</b>        | <b>798</b> | <b>9 184</b> |

**LISA 6 Realiseerimise netokäive**

Hambaravi teenused 432 861

OÜ KARKENT

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

06-07-2005

**JUHATUSE KINNITUS**

**31.DETSEMBRIL 2004 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Juhatus on 28.juunil 2004 koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KARKENT vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust. Juhatuse hinnangul on OÜ KARKENT jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh aruande koostamise kuupäevani 28.juuni 2004.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Andri Nõgols

ees- ja perekonnanimi

allkiri

28.06.05  
kuupäev

Nadezda Nõgols

ees- ja perekonnanimi

allkiri

28.06.05  
kuupäev

Juhatuse liige:

OÜ KARKENT

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

08-07-2005

**2004.AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

---

**OSANIKE NIMEKIRI**

Seisuga 28.06.2005.a. on OÜ KARKENT (reg.nr. 10344203) osanike nimekiri alljärgnev:

Nadezda Nõgols / Isikukood 46307300339 / elukoht Tallinn  
Osalus 50%, osa nimiväärtus 20 000 krooni, omandatud 06.08.1997.a.

Andri Nõgols / Isikukood 36402010295 / elukoht Jõelähtme vald, Harju maakond  
Osalus 50%, osa nimiväärtus 20 000 krooni, omandatud 06.08.1997.a.

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

08 -07- 2005

**OÜ KARKENT**

**2004.AASTA MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**OÜ KARKENT 2004.aasta kasumi jaotamise otsus**

OÜ KARKENT juhatus otsustas vaba omakapital 117 553 krooni jätta jaotamata kasumina omakapitali koosseisu.