

21.06.2005

160K 448/11
28.

OÜ Juhanson Hambaravi
Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:01.01.2004

Majandusaasta lõpp:31.12.2004

Ärinimi:	OÜ Juhanson Hambaravi
Äriregistri kood:	10015215
Aadress:	Kloostri 5, Tartu, Eesti Vabariik
Telefon:	7 423 558
Põhitegevusala:	Stomatoloogia
Juhataja:	Aleksander Juhanson

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi: osanike nimekiri



21.06.2005

Sisukord

Sisukord	lk. 3
Tegevusaruanne	lk. 4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	lk. 5
Bilanss	lk. 6
Kasumiaruanne	lk. 7
Rahavoogude aruanne	lk. 8
Omakapitali muutuste aruanne	lk. 9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk.10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	lk.10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	lk.12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk.12
Lisa 3 Varud	lk.12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	lk.12
Lisa 5 Maksuvõlad	lk.13
Lisa 6 Viitvõlad	lk.13
Lisa 7 Omakapital	lk.13
Lisa 8 Müügitulu	lk.13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal, teenused	lk.14
Kasumi jaotamise ettepanek	lk.15
Juhatuse liikmete allkirjad 2004.a. aastaaruandele	lk.16



2004.aasta tegevusaruanne

.....

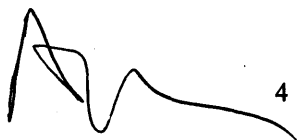
OÜ Juhanson Hambaravi põhitegevuseks on elanikkonna stomatoloogiline teenindamine. Tegevust alustati 03. märtsil 1994.a.

Lisaks hambaravi osutamisele patsientidele, teostatakse täna meie hambaravis suuõõne kirurgiat, ortodontilist ravi ning hambahaiguste ennetustöid. 2002. aastal lisandus raviliikide hulka ka proteetiline ravi. Osaühingus töötab neli kõrgema kategooria arst – stomatoloogi ja üks medõde. Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline. 2005. aastal jätkatakse ülaltoodud tegevusaladel.

OÜ Juhanson Hambaravi 2004.a. keskmine töötajate arv oli 7. Töötajate töötasude kogusumma oli 244 080.-krooni.

OÜ Juhanson Hambaravi juhatus koosneb 2 liikmest ja juhatusele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Juhatus liige:



Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Juhanson Hambaravi 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. OÜ Juhanson Hambaravi on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus:

Aleksander Juhanson:

18. juuni 2005.

Külli Juhanson:

18. juuni 2005.

21.06.2005

Bilanss seisuga 31.12.2004.a.
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	4 696.-	22 178.-
Ostjatelt laekumata arved	2	19 371.-	28 954.-
Viitlaekumised		16.-	5.-
Ettemaksed	5	2 238.-	577.-
Varud	3	11 304.-	6 740.-
Käibevara kokku:		37 625.-	58 454.-
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	205 426.-	170 190.-
Põhivara kokku:		205 426.-	170 190.-
AKTIVA KOKKU:		243 051.-	228 644.-
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		21 160.-	15 810.-
Maksuvõlad	5	22 575.-	32 192.-
Viitvõlad	6	33 829.-	74 256.-
Lühiajalised kohustused kokku:		77 564.-	122 258.-
Kohustused kokku:		77 564.-	122 258.-
Omakapital	7		
Osakapital		40 000.-	40 000.-
Reserv		4 000.-	4 000.-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		129 954.-	83 613.-
Aruandeaasta kasum		- 8 467.-	- 21 227.-
Omakapital kokku:		165 487.-	106 386.-
PASSIVA KOKKU:		243 051.-	228 644.-

Juhatus liige:



2 1. 06. 2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

.....

Skeem 1

		2004.a.	2003.a.
Müügitulu	8	673 907.-	618 509.-
Muud äritulud		2 038.-	0.-
Kaubad, toore, materjal, teenused	9	- 198 594.-	- 219 505.-
Mitmesugused tegevuskulud		- 125 497.-	- 147 440.-
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 244 080.-	- 167 601.-
Sotsiaalmaksud		- 81 763.-	- 56 134.-
Põhivara kulum	4	- 34 493.-	- 31 465.-
Muud ärikulud		- 1.-	- 28.-
Ärikasum		- 8 483.-	- 3 664.-
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud ja -kulud		+ 16.-	+ 5.-
Kasum enne tulumaksustamist		- 8 467.-	- 3 659.-
Tulumaks		0.-	- 17 568.-
Aruandeaasta puhaskasum		- 8 467.-	- 21 227.-

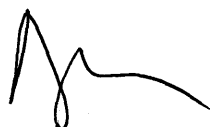
Juhatuse liige:



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
1. Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		- 8 467	- 21 227
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	+ 34 493	+ 31 465
Muud finantstulud ja -kulud		- 16	- 5
Dividendide tulumaks		0	+ 17 568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2,5	+ 7 922	- 2 578
Varude muutus	3	- 4 564	- 1 639
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5,6	+ 22 874	+ 28 873
Kokku rahavood äritegevusest		+ 52 242	+ 52 457
2. Rahavood investeerimistegevusest			
Mat. põhivara ost	4	- 69 729	- 17 936
Saadud intressid		+ 5	+ 15
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 69 724	- 17 921
3. Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	- 17 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	- 17 500
Rahavood kokku	1	- 17 482	+ 17 036
Raha ja raha ekvivalendid per. algul		22 178	5 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	- 17 482	+ 17 036
Raha ja raha ekvivalendid per. lõpus		4 696	22 178



21.06.2005

Omakapitali muutuste aruanne 2004.a.
(kroonides)

.....

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	133 613	177 613
Otsustatud dividendid			- 50 000	- 50 000
2003.a. puhaskasum			- 21 227	- 21 227
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	62 386	106 386
Otsustatud dividendide ja tulumaksu tagasikanne			+ 67 568	+ 67 568
2004.a. puhaskasum			- 8 467	- 8 467
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	121 487	165 487

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.

Juhatuse liige:



21.06.2005

2004.a. raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Juhanson Hambaravi 2004.a. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Juhatus liige:



21.06.2005

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest amortisatsiooninormidest:

Ehitised ja rajatised 4%

Masinad ja seadmed 15-20%

Muu inventar 15-20%

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, viitvõlad) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

H. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatad või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



21.06.2005

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	702	8 671
Pangakonto	3 994	13 507
Raha ja pangakontod kokku	4 696	22 178

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	19 371	28 954

Lisa 3 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	11 304	6 740

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Mas. ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	212 320	199 651	135 718	547 689
Akumuleeritud kulum	- 100 000	- 183 498	- 94 001	- 377 499
Jääkmaksumus	112 320	16 153	41 717	170 190
2004.a. toimunud muutused				
Põhivara ost ja parenduskulud	13 139	0	56 590	69 729
Amortisatsioonikulu	- 8 307	- 6 426	- 19 760	- 34 493
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	225 459	199 651	192 308	617 418
Akumuleeritud kulum	- 108 307	- 189 924	- 113 761	- 411 992
Jääkmaksumus	117 152	9 727	78 547	205 426



21. Üb. 2005

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks		16 156		10 426
Isiku tulumaks		4 949		3 717
Ettevõtte tulumaks	357	0		17 211
Töötuskindlustuse makse		661		405
Kohustuslik kogumispension		800		433
Maksuintressid		9	87	0
Kokku	357	22 575	87	32 192

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Palgavõlg	18 504	14 156
Muud viitvõlad	15 325	10 100
Dividendivõlg	0	50 000
Kokku	33 829	74 256

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osa nimiväärtus	20 000	20 000

2003. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 50 000.- krooni. Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 17 568.- krooni. 2004.a. otsustasid osanikud dividendide nõudest loobuda. Väljamaksmata dividendid ja nendelt arvestatud tulumaks on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena.

Lisa 8 Müügitulu

Eesti Vabariigis	2004	2003
Teraapiline ravi	543 466	483 302
Ortopeediline ravi	121 214	124 492
Kirurgiline ravi	9 227	10 715
Kokku:	673 907	618 509

Juhatusel liige:

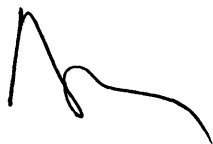


Lisa 9 Kaubad, toore, materjal, teenused

2 1. 06. 2005

	2004	2003
Hambaravi materjal	104 070	137 079
Ostetud teenused	86 152	55 885
Soojus, küte, energia	8 372	26 541
Kokku:	198 594	219 505

Juhatuse liige:



21.06.2005

.....

2004.aasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Juhanson Hambaravi juhatus teeb osanikele ettepaneku mitte maksta kuni 31.detsembrini 2004.a. kogunenud jaotamata kasumist summas 121 487.- krooni dividende.

Juhatuse liige:



21.06.2005

.....

OÜ Juhanson Hambaravi juhatuse liikmete allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

2004.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega

.....18. juuni 2005..... 2005.a.

Juhatus:

Kuupäev

Allkiri

Aleksander Juhanson:

18. juuni 2005.

.....

Küllli Juhanson:

18. juuni 2005.

.....

Juhatuse liige:

.....

21.06.2005

.....

**OÜ Juhanson Hambaravi omanikud 2004.a.
majandusaasta aruande kinnitamisel:**

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Aleksander Juhanson	35705112730	Kloostri 1, Tartu	20 000
Küll Juhanson	45804252727	Kloostri 1, Tartu	20 000

