

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Märjamaa Hambaravi OÜ

registrikood: 11564177

tänavatalu nimi, Pargi 19
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Märjamaa

vald: Märjamaa vald

postisihtnumber: 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Märjamaa Hambaravi OÜ asutati 16.01.2009.aastal. Hambaravikabinet alustas tööd 02.aprillil 2009. 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

2009. aastal moodustas Märjamaa Hambaravi OÜ müügitulu 1 191 683 krooni, millest 733 217 krooni moodustas hambaraviteenuse osutamine, 444 635 krooni proteesimisteenuse osutamine ning 13 831 krooni suuhügieenitoodete müük.

Materjalide ja teenuste kulu oli 472 357 krooni ja tegevuskulud 94 345 krooni. 2009. aastal moodustas põhivarade kulum 20 586 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009
Müügitulu	1 191 683
Tulu kasv	100%
Puhaskasum	12 984
Kasumi kasv	100%
Puhasrentaablus	1,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,47
ROA	2,7%
ROE	24,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100*
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 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: kaks hambaarsti, hambaarsti assistent, raamatupidaja. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele Äriseaduse §314 järgselt juhtimistasu ei makstud.

2009.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 591 560 krooni, millest sotsiaalmaksu kulu oli 141 707 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte olulisemaks eelduseks, et turul püsida on võita 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 täiendamismõimalusi, et püsiks motivatsioon ja tahe kvaliteetselt oma tööd teha. Täites seatud eesmärgid saame püsida turul teataval konkurentsivõimelise hambaravikliinikuna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Märjamaa Hambaravi 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 Märjamaa Hambaravi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (04.05.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Märjamaa Hambaravi on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	21.01.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 280	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	152 078	0	3
Kokku käibevara	239 358	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	242 147		5,9
Kokku põhivara	242 147		
Kokku varad	481 505	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	163 337		4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	163 337		
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	166 851		6
Sihtfinantseerimine	98 333		9
Kokku pikaajalised kohustused	265 184		
Kokku kohustused	428 521		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 984		
Kokku omakapital	52 984	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	481 505	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	21.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	1 191 683	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-472 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 345	
Tööjõukulud	-591 560	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 586	5,9
Muud ärikulud	-6	13
Ärikasum (-kahjum)	12 829	
Finantstulud ja -kulud	155	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 984	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	21.01.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 829	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 586	5,9
Kokku korrigeerimised	20 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 078	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	163 337	
Kokku rahavood äritegevusest	144 674	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-264 400	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264 400	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	166 851	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	155	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	167 006	
Kokku rahavood	47 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 286	
Valuutakursside muutuste mõju	-6	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 280	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.01.2009	40 000		40 000
21.01.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		12 984	12 984
31.12.2009	40 000	12 984	52 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märjamaa Hambaravi 2009. 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 remondikuluseid 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 kaasnevaid 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)

	31.12.2009	21.01.2009
Sularaha kassas	22 765	0
Arvelduskontod	64 515	40 000
Kokku raha	87 280	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	51 507
Muud nõuded	100 000
Ettemaksed	571
Kokku Nõuded ja ettemaksed	152 078

Muud nõuded on Ettevõtjluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) laekumata starditoetus. Otsus rahastamise kohta saadud 16.12.2009.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	19 269
Erisoodustuse tulumaks	113
Sotsiaalmaks	30 170
Kohustuslik kogumispension	239
Töötuskindlustusmaksed	4 181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 972

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
20.01.2009		
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

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 689
Kokku võlad tarnijatele	1 689

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	107 676
Kokku võlad töövõtjatele	107 676

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	20.01.2009	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)

	31.12.2009	21.01.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	21.01.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 191 683
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 191 683
Kokku müügitulu	1 191 683
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	21.01.2009 - 31.12.2009
Hambaravi-ja proteesimisteenus	1 177 852
Suuhügieenitoodete müük	13 831
Kokku müügitulu	1 191 683

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	21.01.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	449 853
Sotsiaalmaksud	141 707
Kokku tööjõukulud	591 560
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	21.01.2009 - 31.12.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	6
Kokku muud ärikulud	6

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	21.01.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	155
Kokku finantstulud ja -kulud	155

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Tegevjuhtkonnale on arvestatud töötasu töölepingu alusel.

Aruande digitaallkirjad

Märjamaa Hambaravi OÜ (registrikood: 11564177) 21.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI UUSTALU	Juhatuse liige	09.05.2010
Resolutsioon:	Olen esitatud andmetega nõus	
ANNI TAFENAU	Juhatuse liige	13.05.2010
Resolutsioon:	Olen esitatud andmetega nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 984
Kokku	12 984
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 984
Kokku	12 984
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1177852	98.84%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	13831	1.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anni.tafenau@mail.ee
E-posti aadress	kai.uustalu@mail.ee
Mobiiltelefon	+372 56474718
Mobiiltelefon	+372 5104153