

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MÕISA HAMBARAVI OÜ

registrikood: 11557071

tänava/talu nimi, Pärnasalu 31

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

telefon: +372 55654381

e-posti aadress: tammekuru@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mõisa Hambaravi OÜ majandusaasta möödus plaanipäraselt. Ettevõtte alustamisel võetud võlakohustused said suures osas täidetud. Hambaraviseadmete vahetamise vajalikkus veel puudub. Käive kasvas minimaalselt. Personali koosseis ei suurenenud, aga vahetus 1 õde ja 1 arst. 2013. aastal on eesmärgiks suurendada kasumlikkust ja jätkuvalt pakkuda klientidele kvaliteetset hambaraviteenust. Juhatus on kaheliikmeline, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud. Töötajate keskmine arv oli 5, kellele arvestati tasudena 57 576 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 558	10 332	2
Nõuded ja ettemaksed	6 290	3 153	3
Kokku käibevara	16 848	13 485	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 092	37 839	5
Kokku põhivara	33 092	37 839	
Kokku varad	49 940	51 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 196	23 647	
Võlad ja ettemaksed	15 891	17 571	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 087	41 218	
Kokku kohustused	19 087	41 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394	-6 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 647	13 663	
Kokku omakapital	30 853	10 106	
Kokku kohustused ja omakapital	49 940	51 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	144 757	137 729	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 893	-30 088	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 894	-22 254	
Tööjõukulud	-57 576	-62 388	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 746	-4 747	5
Muud ärikulud	-18	0	
Ärikasum (kahjum)	30 630	18 252	
Finantstulud ja -kulud	-2 983	-4 589	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 647	13 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 647	13 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 630	18 252	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 746	4 747	5
Muud korrigeerimised	7 033	0	
Kokku korrigeerimised	11 779	4 747	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 137	-3 109	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 680	5 432	6
Laekunud intressid	8	0	
Makstud intressid	-2 991	-4 589	
Kokku rahavood äritegevusest	34 609	20 733	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-20 451	-7 031	
Makstud intressid	-5 198	0	
Makstud dividendid	-6 900	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 834	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-9 587	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 383	-16 618	
Kokku rahavood	226	4 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 332	6 217	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	226	4 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 558	10 332	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	9 587	-6 113	6 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	13 663	13 663
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	-9 587	0	-9 587
31.12.2011	2 556	0	0	7 550	10 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	256	0	27 647	27 903
Makstud dividendid	0	0	0	-6 900	-6 900
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-256	-256
31.12.2012	2 556	256	0	28 041	30 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõisa Hambaravi OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mõisa Hambaravi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta ja maksumus alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	10 a.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Mõisa Hambaravi OÜ käsitleb seotud osapoolena osanikke ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	626	805
Arvelduskontod	9 932	9 527
Kokku raha	10 558	10 332

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 672	5 672		
Ostjatelt laekumata arved	5 672	5 672		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	618	618		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 290	6 290		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 080	3 080		
Ostjatelt laekumata arved	3 080	3 080		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11		
Ettemaksed	62	62		
Tulevaste perioodide kulud	62	62		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 153	3 153		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		725		574
Sotsiaalmaks		1 337		1 030
Kohustuslik kogumispension		53		16
Töötuskindlustusmaksed		170		131
Ettemaksukonto jääk	618		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	618	2 285	11	1 751

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	50 765	50 765	50 765
Akumuleeritud kulum	-8 179	-8 179	-8 179
Jääkmaksumus	42 586	42 586	42 586
Amortisatsioonikulu	-4 747	-4 747	-4 747
31.12.2011			
Soetusmaksumus	50 765	50 765	50 765
Akumuleeritud kulum	-12 926	-12 926	-12 926
Jääkmaksumus	37 839	37 839	37 839
Amortisatsioonikulu	-4 747	-4 747	-4 747
31.12.2012			
Soetusmaksumus	50 765	50 765	50 765
Akumuleeritud kulum	-17 673	-17 673	-17 673
Jääkmaksumus	33 092	33 092	33 092

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 294	1 294		
Võlad töövõtjatele	5 531	5 531		
Maksuvõlad	2 285	2 285		
Muud võlad	6 781	6 781		
Intressivõlad	4 442	4 442		
Muud viitvõlad	2 339	2 339		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 891	15 891		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	291	291		
Võlad töövõtjatele	8 076	8 076		
Maksuvõlad	1 751	1 751		
Muud võlad	7 453	7 453		
Intressivõlad	6 649	6 649		
Muud viitvõlad	804	804		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 571	17 571		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 757	137 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 757	137 729
Kokku müügitulu	144 757	137 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	144 757	137 729
Kokku müügitulu	144 757	137 729

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	42 809	46 446
Sotsiaalmaksud	14 767	15 942
Kokku tööjõukulud	57 576	62 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 240
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 638	30 296

2012	Saadud laenude tagasimaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 669		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 782		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		17 369	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2013

MÕISA HAMBARAVI OÜ (registrikood: 11557071) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE EHRPAIS	Juhatuse liige	01.04.2013
TIINA HARGI	Juhatuse liige	01.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 647
Kokku	28 041
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	28 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	144757	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Ehrpais	47512224910	Nurme küla, Nissi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Tiina Hargi	46907032713	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55654381
E-posti aadress	tammekuru@gmail.com