

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing

registrikood: 10897238

tänavatalu nimi, Tuleviku 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 3223007

faks: +372 3255170

e-posti aadress: o.malberg@neti.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi alustas tegevust 2003. aastal.

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2012.a. ja 2011.a põhivarasse investeringuid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Finantssuhtarv	Valem	2 012	2 011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh krooni)	29 634	17 380
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	11.20	5.76
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	10.67	4.73
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	4.69	4.50
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	0.66	0.45
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	20.99	2.02
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	22.46	2.18

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 729	10 534	
Nõuded ja ettemaksed	2 263	6 750	
Varud	1 547	3 749	
Kokku käibevara	32 539	21 033	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 684	26 473	3
Kokku põhivara	19 684	26 473	
Kokku varad	52 223	47 506	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 905	3 653	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 905	3 653	
Kokku kohustused	2 905	3 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 041	40 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 465	944	
Kokku omakapital	49 318	43 853	
Kokku kohustused ja omakapital	52 223	47 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	233 863	210 028	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-218 367	-203 649	9
Brutokasum (-kahjum)	15 496	6 379	
Üldhalduskulud	-3 759	-5 442	10
Muud äritulud	51	0	
Ärikasum (kahjum)	11 788	937	
Finantstulud ja -kulud	6	7	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 794	944	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 465	944	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	238 412	207 757
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-143 817	-135 064
Väljamaksed töötajatele	-76 406	-68 462
Kokku rahavood äritegevusest	18 189	4 231
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	6	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	7
Kokku rahavood	18 195	4 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 534	6 296
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 195	4 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 729	10 534

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	40 097	42 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	944	944
31.12.2011	2 556	256	41 041	43 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 465	10 465
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	46 506	49 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Õie Malmbergi Hambaravi 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 eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

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

- masinad ja seadmed kuni 20% aastas
- arvutustehnika kuni 33% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kasutus-ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjeldatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud ja millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulu

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.
Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	688	0	752
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 376	0	1 531
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	129	0	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 311	0	2 559

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-1 629	-19 345	-20 974	-722	-21 696
Jääkmaksumus	18 503	13 242	31 745	0	31 745
Amortisatsioonikulu	-2 013	-3 259	-5 272	0	-5 272
31.12.2011					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-3 642	-22 604	-26 246	-722	-26 968
Jääkmaksumus	16 490	9 983	26 473	0	26 473
Amortisatsioonikulu	-4 027	-2 762	-6 789	0	-6 789
31.12.2012					
Soetusmaksumus	20 132	32 587	52 719	722	53 441
Akumuleeritud kulum	-7 669	-25 366	-33 035	-722	-33 757
Jääkmaksumus	12 463	7 221	19 684	0	19 684

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 144	2 144

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	594	594	0	0
Maksuvõlad	2 311	2 311	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 905	2 905	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 094	1 094	0	0
Maksuvõlad	2 559	2 559	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 653	3 653	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 740	32 422
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 766	8 619
Kokku tingimuslikud kohustused	46 506	41 041

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 863	210 028
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 863	210 028
Kokku müügitulu	233 863	210 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	233 863	210 028
Kokku müügitulu	233 863	210 028

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-135 122	-122 583
Energia	-1 572	-1 208
Elektrienergia	-594	-517
Soojusenergia	-978	-691
Transpordikulud	-6 315	-5 934
Üür ja rent	-2 144	-2 144
Koolituskulud	-759	-2 054
Tööjõukulud	-65 667	-64 454
Amortisatsioonikulu	-6 788	-5 272
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-218 367	-203 649

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-1 698	-3 396
Tööjõukulud	-2 061	-2 046
Kokku üldhalduskulud	-3 759	-5 442

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-50 489	-49 575
Sotsiaalmaksud	-17 239	-16 925
Kokku tööjõukulud	-67 728	-66 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	7
Kokku finantstulud ja -kulud	6	7

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 329	0	0
Eesti	5 000	1 329		
Kokku	5 000	1 329	0	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 203	9 203

2012.a.ja 2011.a.on erisoodustusena igakuuliselt deklareeritud juhatuse liikme poolt tööandja sõiduki tasuta kasutamine

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2013

Õie Malmbergi Hambaravi Osaühing (registrikood: 10897238) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕIE MALMBERG	Juhatuse liige	23.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 465
Kokku	46 506
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 506
Kokku	46 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 465
Kokku	46 506
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 506
Kokku	46 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	233863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õie Malmberg	45606255224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223007
Faks	+372 3255170
E-posti aadress	o.malberg@neti.ee