

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ester Talv Hambaravi Osühing

registrikood: 10895825

tänava/talu nimi, Laada 6B

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 5202043, +372 3240740

e-posti aadress: ester.talv@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Ester Talv Hambaravi asutati 5. juulil 2002. Äriregistrisse kanti 31.10.2002.

Osaühing on perefirma, kus osutatakse hambaravi ja majutusteenuseid teenuseid.

Firma loomisel kasutati ka ettevõtluslaenu. Aruandeaastal jätkati hambaravi teenuste osutamist ja jätkati majutusteenuste pakkumist, mis küll riigi madala majandusseisu

tõttu osutus loodetust väiksemaks.

Firma töötab kaks inimest. Juhatuse liikmete tasu oli sel perioodil 11 tuhat eurot ja töötasu kokku 19 tuhat eurot. 2007 aasta lõpus soetati Mererohu kinnistu.

2012 aastal tehti kinnistul arendust ja jätkati ruumides tervishoiuseminaride läbiviimist. Aastal 2013 jätkatakse sama tegevusega.

Praegused tegevusalad:

Hambaravi osutamine

Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 555	943
Nõuded ja ettemaksed	23 851	26 063
Varud	4 469	4 469
Kokku käibevara	31 875	31 475
Põhivara		
Materiaalne põhivara	153 139	160 614
Immateriaalne põhivara	0	143
Kokku põhivara	153 139	160 757
Kokku varad	185 014	192 232
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 905	14 222
Võlad ja ettemaksed	4 285	4 583
Kokku lühiajalised kohustused	16 190	18 805
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	69 995	82 213
Kokku pikaajalised kohustused	69 995	82 213
Kokku kohustused	86 185	101 018
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 402	75 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 615	13 361
Kokku omakapital	98 829	91 214
Kokku kohustused ja omakapital	185 014	192 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	76 291	80 878
Muud äritulud	835	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 784	-10 087
Mitmesugused tegevuskulud	-25 111	-21 615
Tööjõukulud	-21 098	-24 295
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 643	-7 826
Muud ärikulud	-1	-207
Ärikasum (kahjum)	10 489	16 848
Finantstulud ja -kulud	-2 874	-3 487
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 615	13 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 615	13 361

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 489	16 848
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 643	7 826
Kokku korrigeerimised	8 643	7 826
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 212	-3 664
Varude muutus	0	-641
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-298	-1 283
Makstud intressid	-2 874	-3 487
Kokku rahavood äritegevusest	18 172	15 599
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 026	-2 596
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 026	-2 596
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-12 230	-11 723
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 304	-5 060
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 534	-16 783
Kokku rahavood	2 612	-3 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	943	4 723
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 612	-3 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 555	943

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	75 041	77 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 361	13 361
31.12.2011	2 556	256	88 402	91 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 615	7 615
31.12.2012	2 556	256	96 017	98 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ester Talv Hambaravi 2012. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Ester Talv Hambaravi Osaühing 2009. a. majandusaasta aruanne
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Ettevõtte on kapitalirendil maastur.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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 või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on FIE Tarmo Talv.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 608	56
Arvelduskontod	1 947	887
Kokku raha	3 555	943

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	96		
Üksikisiku tulumaks		506	503
Sotsiaalmaks		1 023	1 001
Kohustuslik kogumispension		41	41
Töötuskindlustusmaksed		111	130
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	1 681	1 675

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DNB	14 535	2 867	11 668	
Kapitalirendinõuded kokku	14 535	2 867	11 668	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DNB Liising	16 843	5 757	11 086	
Kapitalirendinõuded kokku	16 843	5 757	11 086	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SWEDBANK	67 365	9 038	58 327	
Pikaajalised laenud kokku	67 365	9 038	58 327	
Muud laenukohustused				
DNB	14 535	2 867	11 668	
Muud laenukohustused kokku	14 535	2 867	11 668	
Laenukohustused kokku	81 900	11 905	69 995	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	79 595	8 465		71 130
Pikaajalised laenud kokku	79 595	8 465		71 130
Muud laenukohustused				
DNB Liising	16 840	5 757	11 083	
Muud laenukohustused kokku	16 840	5 757	11 083	
Laenukohustused kokku	96 435	14 222	11 083	71 130

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 359	1 359		
Võlad töövõtjatele	1 245	1 245		
Maksuvõlad	1 681	1 681		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 285	4 285		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 291	80 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 291	80 878
Kokku müügitulu	76 291	80 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambraviteenused	75 241	78 578
Majutusteenused	1 050	2 300
Kokku müügitulu	76 291	80 878

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	19 257	18 077
Sotsiaalmaksud	5 323	6 039
Kokku tööjõukulud	24 580	24 116
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300

2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 265	11 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

Ester Talv Hambaravi Osaühing (registrikood: 10895825) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER SÄDE TALV	Juhatuse liige	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 615
Kokku	96 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	96 017
Kokku	96 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	75241	98.62%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ester Talv	46609145217	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3240740
Mobiiltelefon	+372 5202043
E-posti aadress	ester.talv@mail.ee