

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Märjamaa Hambaravi OÜ

registrikood: 11564177

tänavatalu nimi, Pargi 19,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78304

telefon: +372 4822293, +372 5104153

e-posti aadress: anni.tafenau@mail.ee, marjamaahr@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Märjamaa Hambaravi OÜ asutati 2009.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on hambaraviteenuse ja proteesimisteenuse osutamine (EMTAK kood 86231-hambaravi osutamine). Kabinetis toimub ka suuhügieenitoodete müük (EMTAK kood 47751- tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes).

2012. aastal moodustas Märjamaa Hambaravi OÜ müügitulu 111 697 eurot (10,9% väiksem võrreldes 2011.aastaga), millest 109 877 eurot moodustas hambaraviteenuse osutamine ning 1 820 eurot suuhügieenitoodete müük. Materjalide ja teenuste kulu oli 33 556 eurot ja tegevuskulud 11 362 eurot. 2012. aastal moodustas põhivarade kulum 2 863 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	111 697	125 361
Tulu kasv (%)	-10,9	3,91
Puhaskasum	5 869	14 580
Kasumi kasv (%)	-59,7	60,46

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $Käibe\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2011 - müügitulu\ 2010) / müügitulu\ 2010 * 100$
- $Kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2011 - puhaskasum\ 2010) / puhaskasum\ 2010 * 100$

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv on 5 töötajat (taandatuna täistööajale): kolm hambaarsti ja kaks hambaarsti assistenti. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhtimistasusid 2021.aastal ei makstud.

2012.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 67 216 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte olulisemaks eelduseks, et turul püsida on võita ja säilitada oma kindel klientuur. Täiendada oma teenust suuremate koolitusprojektide näol lasteasutustes, pakkuda oma töötajatele koolitusi ja täiendamisvõimalusi, et püsiks motivatsioon ja tahe kvaliteetselt oma tööd teha. Täites seatud eesmärgid saame püsida turul teotahtelise ja konkurentsivõimelise hambaravikliinikuna.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 756	5 493	2
Nõuded ja ettemaksed	14 171	14 538	
Kokku käibevara	16 927	20 031	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 687	35 551	4
Kokku põhivara	32 687	35 551	
Kokku varad	49 614	55 582	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 673	5
Võlad ja ettemaksed	10 919	13 849	3
Kokku lühiajalised kohustused	10 919	19 522	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 595	5 551	5, 11
Sihtfinantseerimine	2 450	3 728	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 045	9 279	
Kokku kohustused	16 964	28 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 969	9 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 869	14 580	
Kokku omakapital	32 650	26 781	
Kokku kohustused ja omakapital	49 614	55 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	111 697	125 361	8
Muud äritulud	9 395	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 556	-36 728	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 362	-5 816	
Tööjõukulud	-67 216	-66 516	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 863	-1 379	4
Muud ärikulud	-35	0	
Ärikasum (kahjum)	6 060	14 922	
Finantstulud ja -kulud	-191	-342	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 869	14 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 869	14 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 060	14 922
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 864	1 379
Kokku korrigeerimised	2 864	1 379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	367	-11 293
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 930	2 045
Makstud intressid	-191	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 170	7 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-26 112
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-26 112
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-7 629	-4 327
Makstud intressid	0	-350
Laekumised sihtfinantseerimisest	-1 278	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 907	5 331
Kokku rahavood	-2 737	-13 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 493	19 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 737	-13 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 756	5 493

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	9 389	12 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 580	14 580
31.12.2011	2 556	256	23 969	26 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 869	5 869
31.12.2012	2 556	256	29 838	32 650

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märjamaa 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.

OÜ Märjamaa Hambaravi arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 640 eurot.

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 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat

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 äriolukorrale. 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	476
Arvelduskontod	2 756	5 017
Kokku raha	2 756	5 493

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	413	1 632
Sotsiaalmaks	878	2 965
Kohustuslik kogumispension	53	137
Töötuskindlustusmaksed	112	377
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 620	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 076	5 111

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 898	0	0	16 898
Akumuleeritud kulum	-4 802	0	0	-4 802
Jääkmaksumus	12 096	0	0	12 096
Ostud ja parendused	3 258	22 854	22 854	26 112
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		22 854	22 854	22 854
Muud ostud ja parendused	3 258			3 258
Amortisatsioonikulu	-2 657			-2 657
31.12.2011				
Soetusmaksumus	20 156	22 854	22 854	43 010
Akumuleeritud kulum	-7 459	0		-7 459
Jääkmaksumus	12 697	22 854	22 854	35 551
Amortisatsioonikulu	-2 864			-2 864
31.12.2012				
Soetusmaksumus	20 156	22 854	22 854	43 010
Akumuleeritud kulum	-10 323	0		-10 323
Jääkmaksumus	9 833	22 854	22 854	32 687

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen osanikelt	3 595		3 595			
Pikaajalised laenud kokku	3 595		3 595			
Laenukohustused kokku	3 595		3 595			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	5 673	5 673			5%+6 kuu Euribor	20.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 673	5 673				
Pikaajalised laenud						
Laen osanikelt	5 551		5 551			
Pikaajalised laenud kokku	5 551		5 551			
Laenukohustused kokku	11 224	5 673	5 551			

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Hambaraviseade	5 006	-1 278	3 728
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 006	-1 278	3 728
Kokku sihtfinantseerimine	5 006	-1 278	3 728
	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Hambaraviseade	3 728	-1 278	2 450
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 728	-1 278	2 450
Kokku sihtfinantseerimine	3 728	-1 278	2 450

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	111 697	125 361
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 697	125 361
Kokku müügitulu	111 697	125 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi-ja proteesimisteenus	109 877	123 445
Suuhügieenitoodete müük	1 820	1 916
Kokku müügitulu	111 697	125 361

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	50 022	49 491
Sotsiaalmaksud	17 194	17 025
Kokku tööjõukulud	67 216	66 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	8
Intressikulud	-191	-350
Intressikulu laenudelt	-173	-350
Muud intressikulud	-18	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-191	-342

Lisa 11 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	3 595	5 551

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 159	38 988

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Märjamaa Hambaravi OÜ (registrikood: 11564177) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TAFENAU	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 869
Kokku	29 838
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	109877	98.37%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	1820	1.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anni Tafenau	48410116018	Kuldala tee 11-29, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4822293
Mobiiltelefon	+372 5104153
E-posti aadress	marjamaahr@gmail.com
E-posti aadress	anni.tafenau@mail.ee