

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tähe Hambakliinik OÜ

registrikood: 10470669

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 7343997

e-posti aadress: angelika.martens@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14

Tegevusaruanne

OÜ Südalinna Hambaarstid asutati 05.06.1998 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oli hambaraviteenuste osutamine ja hambaravimaterjalide ning hambahooldus- ja kosmeetikavahendite müük.

1999.a. jooksul kujunes ettevõtte põhitegevuseks hambaraviteenuste osutamine Tähe tänaval asuvas hambakliinikus.

Sellega seoses on ettevõtte nimi alates 2000.a. OÜ Tähe Hambakliinik.

Ettevõttes on kolm hambaravikabinetti digitaalse röntgensüsteemiga ja kaks sterilisatsiooni ruumi. Tähe Hambakliinik OÜ põhitegevusalaks on kvaliteetse hambaraviteenuse osutamine. Alates 2012 aastast on kliinikus ortodontiliseks raviks vajalikud instrumendid ja materjalid ja leping Haigekassaga ortodontilise ravi osutamiseks.

2013 aastal on plaanis uue implantoloogilise süsteemi kasutusele võtmine ja sellega seonduvate loengute programm.

OÜ Tähe Hambakliinik juhatuse liikmed, töötasu juhatuse liikmele pole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 098	26 506	2
Nõuded ja ettemaksed	4 819	5 867	3
Varud	621	246	
Kokku käibevara	41 538	32 619	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	66 810	97 197	5
Kokku põhivara	66 810	97 197	
Kokku varad	108 348	129 816	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 313	29 902	8
Võlad ja ettemaksed	47 817	35 014	9
Kokku lühiajalised kohustused	57 130	64 916	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 344	50 925	8
Kokku pikaajalised kohustused	38 344	50 925	
Kokku kohustused	95 474	115 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 163	16 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	899	-5 577	
Kokku omakapital	12 874	13 975	
Kokku kohustused ja omakapital	108 348	129 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	329 098	263 889	
Muud äritulud	17 116	3 451	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 640	-66 732	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 086	-53 099	
Tööjõukulud	-168 222	-120 749	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 273	-29 125	
Muud ärikulud	-10 697	-307	13
Ärikasum (kahjum)	4 296	-2 672	
Finantstulud ja -kulud	-2 865	-2 905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 431	-5 577	
Tulumaks	-532	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	899	-5 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 296	-2 672	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 273	29 125	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 130	0	
Kokku korrigeerimised	30 403	29 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 048	-5 615	
Varude muutus	-375	-246	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 803	4 309	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud intressid	-2 865	-2 906	
Makstud ettevõtte tulumaks	-532	0	
Kokku rahavood äritegevusest	44 778	21 997	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 088	37 750	
Saadud laenude tagasimaksed	-49 963	-34 210	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 811	-22 790	
Makstud dividendid	-2 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 686	-19 250	
Kokku rahavood	9 592	2 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 506	23 759	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 592	2 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 098	26 506	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	16 740	19 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 577	-5 577
31.12.2011	2 556	256	11 163	13 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	899	899
Makstud dividendid	0	0	-2 000	-2 000
31.12.2012	2 556	256	10 062	12 874

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähe Hambakliinik 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320,00 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00 eurot

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 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.

Seotud osapooled

OÜ Tähe Hambakliinik aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikke;
- b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	34 355	26 054
Arvelduskontod	1 743	452
Kokku raha	36 098	26 506

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	4 798	4 798		
Ostjatelt laekumata arved	4 798	4 798		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14		
Ettemaksed	7	7		
Tulevaste perioodide kulud	7	7		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 819	4 819		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 860	5 860		
Ostjatelt laekumata arved	5 860	5 860		
Ettemaksed	7	7		
Tulevaste perioodide kulud	7	7		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 867	5 867		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 793	0	1 361
Erisoodustuse tulumaks	0	71	0	68
Sotsiaalmaks	0	7 412	0	6 324
Kohustuslik kogumispension	0	214	0	128
Töötuskindlustusmaksed	0	560	0	487
Intress	4	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	10 050	0	8 368

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	100 774	3 624	54 626	159 024	13 420	172 444
Akumuleeritud kulum	-42 966	-2 636	-38 003	-83 605	-8 068	-91 673
Jääkmaksumus	57 808	988	16 623	75 419	5 352	80 771
Ostud ja parendused	23 500	0	21 000	44 500	0	44 500
Amortisatsioonikulu	-16 018	-645	-8 928	-25 591	-2 483	-28 074
31.12.2011						
Soetusmaksumus	124 274	939	59 127	184 340	13 420	197 760
Akumuleeritud kulum	-58 984	-596	-30 432	-90 012	-10 551	-100 563
Jääkmaksumus	65 290	343	28 695	94 328	2 869	97 197
Ostud ja parendused	48 792	0	3 000	51 792	0	51 792
Amortisatsioonikulu	-12 178	-343	-8 966	-21 487	-1 786	-23 273
Müügid	-21 933	0	0	-21 933	0	-21 933
Muud muutused	-36 973	385	61	-36 527	-446	-36 973
31.12.2012						
Soetusmaksumus	48 792	1 324	59 609	109 725	7 566	117 291
Akumuleeritud kulum	-5 794	-939	-36 819	-43 552	-6 929	-50 481
Jääkmaksumus	42 998	385	22 790	66 173	637	66 810

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	23 500	0
Transpordivahendid	23 500	0
Kokku	23 500	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 308	6 308
Akumuleeritud kulum	-5 257	-5 257
Jääkmaksumus	1 051	1 051
Amortisatsioonikulu	-1 051	-1 051
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 308	6 308
Akumuleeritud kulum	-6 308	-6 308
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 308	6 308
Akumuleeritud kulum	-6 308	-6 308
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	40 452	5 040	35 412	
Masinad ja saadmed	3 513	581	2 932	
Kapitalirendikohustused kokku	43 965	5 621	38 344	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	28 614	21 989	6 625	
Masinad ja saadmed	47 758	3 458	44 300	
Kapitalirendikohustused kokku	76 372	25 447	50 925	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	58 398	84 890

Kokku	58 398	84 890
-------	--------	--------

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	3 692	3 692		
Lühiajalised laenud kokku	3 692	3 692		
Kapitalirendikohustused kokku	43 965	5 621	38 344	
Laenukohustused kokku	47 657	9 313	38 344	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	4 455	4 455		
Lühiajalised laenud kokku	4 455	4 455		
Kapitalirendikohustused kokku	76 372	25 447	50 925	
Laenukohustused kokku	80 827	29 902	50 925	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 634	12 634		
Võlad töövõtjatele	25 133	25 133		
Maksuvõlad	10 050	10 050		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 817	47 817		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 739	8 739		
Võlad töövõtjatele	17 907	17 907		
Maksuvõlad	8 368	8 368		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 014	35 014		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	11 053	10 380
Puhkuse reserv	14 080	7 527
Kokku võlad töövõtjatele	25 133	17 907

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	125 058	89 383
Sotsiaalmaksud	43 164	31 366
Kokku tööjõukulud	168 222	120 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	10 109	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	252	115
Liikmemaksud	330	180
Muud	6	12
Kokku muud ärikulud	10 697	307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

OÜ Tähe Hambakliinik (registrikood: 10470669) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA MARTENS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	899
Kokku	10 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 062
Kokku	10 062

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	899
Kokku	10 062
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 062
Kokku	10 062

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	329098	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angelika Arand	47001222737		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7343997
E-posti aadress	angelika.martens@hotmail.com