

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Katrin Uusmaa Hambaravi

registrikoode: 10476399

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 67 A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 53312214

e-posti aadress: katrinuusmaa@hotmail.ee

30. Juni 2013

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14



Tegevusaruanne

Osaühing Katrin Uusmaa Hambaravi põhitegevusalaks on hambaraviteenuse osutamine – ravi ja proteesimine ning profülaktiline konsultatsioon.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Majandusaastal töötas firmas üks inimene – arst Katrin Uusmaa.

Ettevõtte jätkab 2013. aastal oma tegevust.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 208	5 705	2
Nõuded ja ettemaksed	578	1 060	3
Kokku käibevara	9 786	6 765	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	753	1 005	5
Kokku põhivara	753	1 005	
Kokku varad	10 539	7 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 820	3 664	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 820	3 664	
Kokku kohustused	4 820	3 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 294	97	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 613	1 197	
Kokku omakapital	5 719	4 106	
Kokku kohustused ja omakapital	10 539	7 770	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 574	20 642	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 643	-5 028	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 395	-6 674	11
Tööjõukulud	-9 669	-7 466	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-252	-252	5
Muud ärikulud	-2	-25	13
Ärikasum (kahjum)	1 613	1 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 613	1 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 613	1 197	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 613	1 197	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	252	252	5
Kokku korrigeerimised	252	252	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	482	-916	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 156	-1 665	
Kokku rahavood äritegevusest	3 503	-1 132	
Kokku rahavood	3 503	-1 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 705	6 837	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 503	-1 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 208	5 705	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	97	2 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 197	1 197
31.12.2011	2 556	256	1 294	4 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 613	1 613
31.12.2012	2 556	256	2 907	5 719

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Katrin Uusmaa 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatele laekumata arved mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kulusse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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

Põhivaraks loetakse varasid kasulikul tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100 % -liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

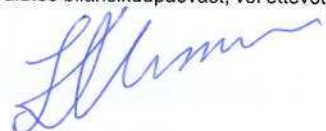
Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole



tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Katrin Uusmaa Hambaravi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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	7 656	5 675
Arvelduskontod	1 552	30
Kokku raha	9 208	5 705

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	418	418			
Ostjatelt laekumata arved	418	418			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42			4
Ettemaksed	43	43			
Muud makstud ettemaksed	43	43			
Tagatisrahad	75	75			
Kokku nõuded ja ettemaksed	578	578			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	876	876			
Ostjatelt laekumata arved	876	876			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44			4
Ettemaksed	65	65			
Muud makstud ettemaksed	65	65			
Tagatisrahad	75	75			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 060	1 060			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	186	0	181
Sotsiaalmaks	0	396	0	391
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	50
Ettemaksukonto jääk	42		44	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	625	44	622

Lisa 5 Materiaalne põhivara
(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 173	2 173
Akumuleeritud kulum	-916	-916
Jääkmaksumus	1 257	1 257
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-273	-273
Jääkmaksumus	1 005	1 005
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 278	1 278
Akumuleeritud kulum	-525	-525
Jääkmaksumus	753	753



Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 810	1 810			
Võlad töövõtjatele	2 343	2 343			7
Maksuvõlad	625	625			4
Muud võlad	42	42			
Muud viitvõlad	42	42			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 820	4 820			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	689	689			
Võlad töövõtjatele	2 353	2 353			7
Maksuvõlad	622	622			4
Muud võlad	0	0			
Muud viitvõlad	0	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 664	3 664			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	495	498
Puhkusetasude kohustus	1 848	1 855
Kokku võlad töövõtjatele	2 343	2 353

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus:		
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 2 907 eurot (31.12.2011: 1 294 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.		
Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 297 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 610 eurot. Seisuga 31.12.2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 022 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 272 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 574	20 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 574	20 642
Kokku müügitulu	26 574	20 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	26 574	20 642
Kokku müügitulu	26 574	20 642

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-5 521	-4 241
Laboriteenused	-3 122	-787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 643	-5 028

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-2 589	-2 329
Mitmesugused bürookulud	-3 087	-2 774
Lähetuskulud	0	-1 109
Koolituskulud	-719	-398
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 395	-6 674

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-7 195	-5 555
Sotsiaalmaksud	-2 474	-1 911
Kokku tööjõukulud	-9 669	-7 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2	-25
Kokku muud ärikulud	-2	-25

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 195	6 561

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 613
Kokku	2 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 907
Kokku	2 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	26574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Uusmaa	46207140210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53312214
E-posti aadress	katrinuusmaa@hotmail.ee