

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING WISMARI HAMBARAVI

registrikood: 11184368

tänava/talu nimi, Wismari 32a-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10136

maakond: Harju maakond

telefon: +362 6 314 010

faks:

e-posti aadress: wismari@wismari.ee

veebilehe aadress: www.wismari.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Wismari Hambaravi OÜ on 2005. aastal asutatud hambaraviteenuseid osutav ettevõtte.

2010. aastal jätkas Wismari Hambaravi OÜ tavapärast tegevust hambaravi valdkonnas. Aruandeaastal keskenduti klientidele kvaliteetse teenuse pakkumisele ja püsivate kliendisuhete loomisele.

Töötajate keskmine arv 2010. majandusaastal oli 2 (2009: 2). Töötajate brutotasu kokku oli 168.000 krooni (2009: 186.271kr) , sealhulgas tegevjuhi töötasu 144.000kr (2009: 75.884kr).

Juhatusel liikme koht ei olnud 2010 majandusaastal tasustatav. Juhatusel liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2011. aastal on planeeritud keskenduda olemasolevate patsientide veel paremale teenindamisele ning jätkatakse klientidele kvaliteetse teenuse osutamist. Samuti jätkatakse ettevõtte tutvustamist, et laiendada kliendibaasi. Eesmärgiks on turuosa ja müügitulu suurendamine.

Uurimis- ja arendustegevusteks eraldi väljaminekuid lähitulevikus plaanis ei ole. Investeeringud järgneval majandusaastal on planeeritud läbi viia teenitud kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Wismari Hambaravi tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab OÜ Wismari Hambaravi 31.12.2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tegevjuhtkond kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Wismari Hambaravi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 15.06.2011, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Wismari Hambaravi on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	459 772	168 256	
Nõuded ja ettemaksed	72 252	85 270	2,3
Kokku käibevara	532 024	253 526	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 690 231	1 020 591	4,5,8,11
Kokku põhivara	1 690 231	1 020 591	
Kokku varad	2 222 255	1 274 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	564 364	61 766	5,6,11
Võlad ja ettemaksed	122 220	82 816	7
Sihtfinantseerimine	7 670	7 670	8
Kokku lühiajalised kohustused	694 254	152 252	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	392 136	196 500	5,6,11
Sihtfinantseerimine	37 072	44 742	8
Kokku pikaajalised kohustused	429 208	241 242	
Kokku kohustused	1 123 462	393 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 623	502 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 170	334 538	
Kokku omakapital	1 098 793	880 623	
Kokku kohustused ja omakapital	2 222 255	1 274 117	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 204 472	1 281 560	9
Muud äritulud	7 670	7 670	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-543 189	-501 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-133 773	-130 299	
Tööjõukulud	-225 792	-249 059	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 360	-83 632	4
Muud ärikulud	-279	0	
Ärikasum (-kahjum)	228 749	324 417	
Finantstulud ja -kulud	-10 579	10 121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	218 170	334 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 170	334 538	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	228 749	324 417	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 360	83 632	4
Muud korrigeerimised	-7 670	-3 117	
Kokku korrigeerimised	72 690	80 515	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 018	3 012	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 404	-28 855	7
Makstud intressid	-10 844	-13 277	5
Kokku rahavood äritegevusest	343 017	365 812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-450 000	4
Laekunud intressid	265	23 398	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	265	-426 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-51 766	-48 887	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 766	-248 887	
Kokku rahavood	291 516	-309 677	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 256	477 933	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	291 516	-309 677	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	459 772	168 256	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	502 085	546 085
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			334 538	334 538
31.12.2009	40 000	4 000	836 623	880 623
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			218 170	218 170
31.12.2010	40 000	4 000	1 054 793	1 098 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wismari Hambaravi 31.12.2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Wismari Hambaravi kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäolistel nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Seadmed ja masinad	10
Transpordivahendid	10
Muu inventar	3-5

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Sihtfinantseerimine

OÜ Wismari Hambaravi on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	69 370	83 821
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4
Ettemaksed	2 882	1 445
Kokku Nõuded ja ettemaksed	72 252	85 270

Ebatõenäolisi ega lootusetuid nõudeid aruandeaastal ei olnud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 327		823
Sotsiaalmaks	4 620		1 331
Kohustuslik kogumispension	280		0
Töötuskindlustusmaksed	588		169
Ettemaksukonto jääk		4	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 815	4	2 323

Maksuvõlad on kõik jooksva võlgnevuse iseloomuga, mille tasumistähtaeg ei ole 31.12.2010 seisuga veel saabunud.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008								
Soetusmaksumus		404 525	368 940	773 465	23 574			797 039
Akumuleeritud kulum		-26 968	-102 556	-129 524	-13 292			-142 816
Jääkmaksumus		377 557	266 384	643 941	10 282			654 223
Ostud ja parendused						450 000	450 000	450 000
Amortisatsioonikulu		-40 453	-36 894	-77 347	-6 285			-83 632
31.12.2009								
Soetusmaksumus		404 525	368 940	773 465	23 574	450 000	450 000	1 247 039
Akumuleeritud kulum		-67 421	-139 450	-206 871	-19 577			-226 448
Jääkmaksumus		337 104	229 490	566 594	3 997	450 000	450 000	1 020 591
Ostud ja parendused	750 000							750 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	750 000							750 000
Amortisatsioonikulu		-40 452	-36 894	-77 346	-3 014			-80 360
Ümberklassifitseerimised	450 000					-450 000	-450 000	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	450 000					-450 000	-450 000	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 200 000	404 525	368 940	773 465	23 574	0		1 997 039
Akumuleeritud kulum	0	-107 873	-176 344	-284 217	-22 591	0		-306 808
Jääkmaksumus	1 200 000	296 652	192 596	489 248	983	0	0	1 690 231

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil soetusmaksumusest.

2010. aasta lõpus soetas ettevõtte endale järelmaksuga hambaravikabineti ruumid, mis on kajastatud põhivaras ehitiste all. Lisainformatsioon korteriomandi soetamise kohta saab lisadest Kapitalirent ja Seotud osapooled.

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto kapitalirendikohustus	196 500	54 364	142 136	
korteriomandi järelmaksukohustus	750 000	500 000	250 000	
Kapitalirendikohustused kokku	946 500	554 364	392 136	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduauto kapitalirendikohustus	248 266	51 766	196 500	
Kapitalirendikohustused kokku	248 266	51 766	196 500	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	1 200 000	296 652	1 496 652
31.12.2009	0	337 104	337 104

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel sõiduautot, mis on bilansis kajastatud põhivarana.

2010. aasta lõpus soetas ettevõtte endale järelmaksuga hambaravikabineti ruumid, mis on kajastatud põhivaras ehitiste all. Lisainformatsioon korteriomandi soetamise kohta saab lisadest Materiaalne põhivara ja Seotud osapooled.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Kapitalirendikohustused kokku	946 500	554 364	392 136	
Laenukohustused kokku	956 500	564 364	392 136	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Kapitalirendikohustused kokku	248 266	51 766	196 500	
Laenukohustused kokku	258 266	61 766	196 500	

Lühiajalise laenuna on kajastatud saadud intressita laen osanikult, mis kuulub tagasimaksmisele laenuandja esimesel nõudmisel.

Kapitalirendikohustustena on kajastatud kapitalirendi tingimustel soetatud sõiduauto ning järelmaksuga ostetud hambaravikabinet ruumid.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	70 636	50 260
Võlad töövõtjatele	14 000	4 000
Maksuvõlad	7 815	2 323
Muud võlad	29 769	26 233
Kokku võlad ja ettemaksed	122 220	82 816

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Digitaalse röntgenaparaadi sihtfinantseering	52 412	-7 670	44 742
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	52 412	-7 670	44 742
Kokku sihtfinantseerimine	52 412	-7 670	44 742
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Digitaalse röntgenaparaadi sihtfinantseering	60 082	-7 670	52 412
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	60 082	-7 670	52 412
Kokku sihtfinantseerimine	60 082	-7 670	52 412

Ettevõtte sai 2006.aastal Tallinna Ettevõtlusametilt varade sihtfinantseeringuks 76 700 krooni, mis anti digitaalse röntgenaparaadi soetamiseks. Soetatud röntgenaparaat on bilansis kajastatud põhivarana soetusmaksumuses 122 190 krooni ja jääkmaksumusega 71.278 krooni. Varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 204 472	1 281 560
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 204 472	1 281 560
Kokku müügitulu	1 204 472	1 281 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambaraviteenused	1 204 472	1 281 560
Kokku müügitulu	1 204 472	1 281 560

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	168 000	186 271
Sotsiaalmaksud	57 792	62 788
Kokku tööjõukulud	225 792	249 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	782 373	32 373

	2010
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 200 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	144 000	75 884

Seotud isikutelt on võetud intressita laenu põhivara soetamiseks, mis kuulub tagasimaksmisele esimesel nõudmisel. Laenu jääk bilansipäeva seisuga on 10.000 krooni.

2010. aasta lõpus soetas ettevõtte seotud isikutelt järelmaksuga hambaravikabineti ruumid soetushinnaga 1.200.000 krooni, mis on kajastatud põhivaras ehitiste all. Lisainformatsioon korteriomandi soetamise kohta saab lisadest Materiaalne põhivara ja Kapitalirent.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING WISMARI HAMBARAVI (registrikood: 11184368) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMEN ILP	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 170
Kokku	1 054 793
Jaotamine	
jätta jaotamata kasumiks	1 054 793
Kokku	1 054 793

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	836 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 170
Kokku	1 054 793
Jaotamine	
jätta jaotamata kasumiks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 054 793
Kokku	1 054 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1204472	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmen Muoni	47806142720	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ragnar Ilp	37908070222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6314010
Mobiiltelefon	+372 56622292
E-posti aadress	wismari@wismari.ee