

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing MÄGI & ROSIN

registrikood: 10255623

tänavatalu nimi, Silla 2

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48104

telefon: +372 7752719

e-posti aadress: hammasmr@hotmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Mägi & Rosin asutati 02.05.1995.a. Põltsamaal. Asutajateks olid Hele Mägi (stomatoloog) ja Ene Rosin (stomatoloog). Loodi firma, mis hakkas tegelema hambaraviga kogu Põltsamaa piirkonnas.

Algaastatel paiknes firma aadressil Lossi 19 Põltsamaa linnas. Peagi jäid raviruumid väikeseks ja firma rentis uued ruumid aadressil Silla 2 Põltsamaal.

Tänu uue hambaravitehnika kasutuselevõtuga ja pideva erialase enesetäiendamisega on ravi ja ruumid saavutanud kaasaegse EU nõuetele vastava taseme. Ravikabineti on heaks kiitnud Eesti Haigekassa ja Tartu Tervisekaitsetalitus.

Töötatakse haigekassa.hinnakirjade alusel, mis jõustusid 01.07.2009. Alates 01.11.2009.a. vähendati piirhindu 6% võrra. Patsiente teenindatakse ravikindlustusseaduse põhimõtete järgi.

Patsiente teenindab kaks raviarsti ja hambaarsti abiline.

Patsiente teenindatakse järjekorra alusel. Juurdunud on haigekassasse järjekordade teatamise süsteem. Väljaspool järjekorda teenindatakse esmaabi vajavaid patsiente. Seoses üldise majanduslangusega on patsientide arv vähenenud võrreldes 2009. aastaga 1/5 võrra. Aasta aastalt on suurenenud ravi piirhinnad, lepingute mahud Eesti Haigekassaga on aga jäänud samaks. See on toonud kaasa Põltsamaa piirkonna alla 19 aastaste laste profülaktilise teeninduse -ja hambaraviteenuse mahtude vähenemise.

Vastavalt Andmekaitse Inspeksiooni nõuetele on sisse viidud elektrooniline ravidokumentatsiooni edastamise süsteem Eesti Haigekassale.

On uuendatud ravikabineti sisustust mööbli näol, et muuta meeldivamaks interjööri ja parendada personali töötingimusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	28 456	29 105
Nõuded ja ettemaksed	29 077	33 640
Kokku käibevara	57 533	62 745
Põhivara		
Materiaalne põhivara	117 941	127 672
Kokku põhivara	117 941	127 672
Kokku varad	175 474	190 417
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 641	87 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 833	62 072
Kokku omakapital	175 474	190 417
Kokku kohustused ja omakapital	175 474	190 417

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	738 308	775 369
Muud äritulud	105	84
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 534	-129 224
Mitmesugused tegevuskulud	-66 192	-88 373
Tööjõukulud	-432 080	-431 246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 581	-25 012
Muud ärikulud	-20 193	-39 526
Ärikasum (-kahjum)	58 833	62 072
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 833	62 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 833	62 072

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	738 308	775 369
Muud äritegevuse tulude laekumised	105	84
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-138 534	-129 224
Väljamaksed töötajatele	-432 080	-431 246
Kokku rahavood äritegevusest	167 799	214 983
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 850	-31 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 850	-31 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-73 776	-125 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 776	-125 000
Kokku rahavood	81 173	58 783

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 000	227 348	268 348
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			62 072	62 072
Makstud dividendid			-125 000	-125 000
Muutused reservides			-15 003	-15 003
31.12.2009	40 000	1 000	149 417	190 417
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			58 833	58 833
Makstud dividendid			-73 776	-73 776
31.12.2010	40 000	1 000	134 474	175 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ MÄGI & ROSIN põhitegevuseks on hambaravi Põltsamaa linnas Jõgevamaal.

Ärinimi: OÜ MÄGI & ROSIN

Äriregistri kood: 10255623

Aadress: Silla 2, 48104 Põltsamaa Jõgevamaa

Telefon: 77-52-719

e-mail: hammasmr@hotmail.ee

Majandusaasta algus: 01.01.2010

Majandusaasta lõpp: 31.12.2010

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ MÄGI & ROSIN 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
 - raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ MÄGI & ROSIN finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
 - kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmistamise kuupäevani 17.06.2011 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
- Arveldus toimub Eesti kroonides;
- OÜ MÄGI & ROSIN on jätkuvalt tegutsev.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutused puuduvad

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine ei ole mõjutanud põhjaruannet

Raha

Rahalised vahendid hoitakse kahes pangas arvelduskontodel. Kassa limiit on 10000.- krooni. Rahalised vahendid on Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud arveldused hinnatakse ümber Eesti

kroonidesse operatsioon(tehingu) toimumise kuupäeva Eesti Panga valuutakursi järgi.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuid on tehtud raviseadme detailide väljavahetuseks, mis suurendavad põhivahendi jääkväärtust.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

puuduvad

Nõuded ja ettemaksed

Patsientide tasumata summad kajastatakse bilansis, lahtudes

laekumise tõenäiosuses Nõuet iga konkreetse patsiendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevaid infot patsiendi maksuvõime kohta.

Varud

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivara on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000.- kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta,

kuid mille soetusmaksumus on alla 10000.- krooni,
kantakse kasutusele võtmise hetkelt täielikult kuludesse.
Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele

Bioloogilised varad

puuduvad

Kinnisvarainvesteeringud

kinnisvara puudub

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Kõigil põhivahenditel on elueaks 10 aastat.

Rendid

Rendile on võetud ametiruumid Silla 2, Põltsamaa linnas. Rendile andja on AS Eesti Post ja alates 01.09.2010 rendile andja Matten OÜ, reg. nr.10006328. Rendi eest tasumine toimub vastavalt kahepoolsele lepingule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatelt, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemiste intressimäärade meetodil. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, vüi juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Majandustegevuse tulusid arvestatakse kontodel järgmiste liikide viisi:

- hambaravi
- intressid

Arved teenuste osutamise eeste sisestatakse ilma käibemaksuta, kuna OÜ Mägi & Rosin ei ole käibemaksukohuslane.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

puuduvad

Sihtfinantseerimine

puudub

Maksustamine

Riigimaksud peetakse kinni ja tasutakse vastavalt heale Eesti raamatupidamistavale.

Seotud osapooled

puuduvad

Tulud

Osaühingu tulude aluseks on:
 hambaravi teenuse osutamine patsientidele ja
 intressitulu pangaarvel
 Tulud kajastatakse tekkepõhiselt

Kulud

Kulud on jaotatud:
 tegevuskulud
 tööjõukulud
 muud ärikulud
 Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	9 324	94 263	103 587	16 897	120 484
Jääkmaksumus	9 324	94 263	103 587	16 897	120 484
Amortisatsioonikulu	-1 864	-19 768	-21 632	-3 380	-25 012
Muud muutused		32 200	32 200		32 200
31.12.2009					
Soetusmaksumus	7 460	106 695	114 155	13 517	127 672
Jääkmaksumus	7 460	106 695	114 155	13 517	127 672
Ostud ja parendused		12 850	12 850		12 850
Amortisatsioonikulu	-1 492	-16 370	-17 862	-4 719	-22 581
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 968	103 175	109 143	8 798	117 941
Jääkmaksumus	5 968	103 175	109 143	8 798	117 941

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	263 869	268 778
Sotsiaalmaksud	168 211	158 610
Kokku tööjõukulud	432 080	427 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ei ole arvestatud ega makstud. Puuduvad ka soodustused.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing MÄGI & ROSIN (registrikood: 10255623) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ROSIN	Juhatuse liige	28.06.2011
HELE MÄGI	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 833
Kokku	134 474
Jaotamine	
Dividendideks	58 833
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 641
Kokku	134 474
Vastavalt OÜ Mägi&Rosin juhatuse koosoleku otsusele p.3 25.03.2011.a. jaotada 2010. tegevusaasta puhaskasum kogu ulatuses osanike vahel alljärgnevalt: Hele Mägi 50% 29416.50 Ene Rosin 50% 29416.50	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	738308	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hele Mägi	45510062722	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	20000 EEK
Ene Rosin	36101132753	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752719
E-posti aadress	hammasmr@hotmail.ee