

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Rebane & Valu

registrikood: 10697083

tänava/talu nimi, Tartu mnt 1a

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postsihtnumber: 48105

telefon: +372 7769706

e-posti aadress: aivirebane@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011.aasta jooksul jätkas OÜ Rebane & Valu OÜ tegevust hammaste ravi ja proteesimise vallas. Seoses üldise majanduslangusega vähenes meie patsientide arv ja langes ravijuhu maksumus.

2012 aastal kavatseme jätkata senist tegevust.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Rebane & Valu OÜ jätkusuutlikkus ka praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 075	28 486	2
Nõuded ja ettemaksed	12 662	13 674	3
Kokku käibevara	35 737	42 160	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 901	16 456	5
Kokku põhivara	10 901	16 456	
Kokku varad	46 638	58 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 697	25 669	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 697	25 669	
Kokku kohustused	19 697	25 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580	3 579	8
Kohustuslik reservkapital	358	358	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 837	17 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 166	11 437	
Kokku omakapital	26 941	32 947	
Kokku kohustused ja omakapital	46 638	58 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	166 208	166 221	9
Muud äritulud	0	46	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 472	-41 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 787	-17 942	10
Tööjõukulud	-79 044	-78 927	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 555	-6 773	5
Muud ärikulud	-86	-2 760	12
Ärikasum (kahjum)	18 264	18 176	
Finantstulud ja -kulud	24	57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 288	18 233	
Tulumaks	-5 122	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 166	11 437	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 264	18 176	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 555	6 773	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 586	
Kokku korrigeerimised	5 555	9 359	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 998	-1 069	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-172	-895	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 340	-6 796	
Kokku rahavood äritegevusest	22 305	18 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 055	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 917	5
Antud laenud	-4 000	0	
Laekunud intressid	38	58	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 962	920	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1	0	
Makstud dividendid	-23 755	-21 410	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 754	-21 410	
Kokku rahavood	-5 411	-1 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 486	30 201	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 411	-1 715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 075	28 486	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 579	358	43 137	47 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 437	11 437
Makstud dividendid	0	0	-25 565	-25 565
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	3 579	358	29 010	32 947
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 579	358	29 010	32 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 166	13 166
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1			1
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2011	3 580	358	23 003	26 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rebane & Valu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja panga jooksevkonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 65 euro ja kasutusega üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär 10-20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 65

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksiteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 698	44
Arvelduskontod	21 377	28 442
Kokku raha	23 075	28 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	8 525	13 475
Ostjatelt laekumata arved	8 525	13 475
Muud nõuded	4 024	38
Laenunõuded	4 000	0
Viitlaekumised	24	38
Ettemaksed	113	161
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 662	13 674

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 124
Üksikisiku tulumaks	2 102	2 109
Sotsiaalmaks	3 968	3 920
Kohustuslik kogumispension	174	154
Töötuskindlustusmaksed	424	413
Intress	0	73
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 668	8 793

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	9 651	58 225	67 876	2 952	70 828
Akumuleeritud kulum	-4 584	-36 926	-41 510	-2 639	-44 149
Jääkmaksumus	5 067	21 299	26 366	313	26 679
Ostud ja parendused	0	1 056	1 056	0	1 056
Amortisatsioonikulu	-563	-6 137	-6 700	-73	-6 773
Müügid	-4 504		-4 504	0	-4 504
Muud muutused		-2	-2		-2
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	56 931	56 931	2 121	59 052
Akumuleeritud kulum	0	-40 715	-40 715	-1 881	-42 596
Jääkmaksumus	0	16 216	16 216	240	16 456
Amortisatsioonikulu		-5 482	-5 482	-73	-5 555
31.12.2011					
Soetusmaksumus		56 931	56 931	2 121	59 052
Akumuleeritud kulum		-46 197	-46 197	-1 954	-48 151
Jääkmaksumus		10 734	10 734	167	10 901

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 917
Transpordivahendid	0	1 917
Kokku	0	1 917

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 504	2 389	
Võlad töövõtjatele	8 235	8 096	7
Maksuvõlad	6 668	8 793	4
Muud võlad	2 290	6 391	
Dividendivõlad	1 809	6 391	
Muud viitvõlad	481	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 697	25 669	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 735	4 286
Puhkusetasude kohustus	4 500	3 810
Kokku võlad töövõtjatele	8 235	8 096

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 580	3 579
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 208	166 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 208	166 221
Kokku müügitulu	166 208	166 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86231	166 208	166 221
Kokku müügitulu	166 208	166 221

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 017	8 101
Mitmesugused bürookulud	5 246	5 734
Lähetuskulud	0	35
Koolituskulud	699	1 157
Muud	5 825	2 915
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 787	17 942

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	58 793	58 592
Sotsiaalmaksud	20 251	20 335
Kokku tööjõukulud	79 044	78 927
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 586
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	73
Muud	63	101
Kokku muud ärikulud	86	2 760

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	32 335	32 804

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rebane & Valu (registrikood: 10697083) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA VALU	Juhatuse liige	08.03.2012
AIVI REBANE	Juhatuse liige	08.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 166
Kokku	23 003
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 003
Kokku	23 003

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 166
Kokku	23 003
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 003
Kokku	23 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	166208	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Valu	46705142743		1790 EUR
Aivi Rebane	45908102767		1790 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7769706
E-posti aadress	aivirebane@gmail.com