

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Hansa Hambakliinik OÜ

registrikood: 12065967

tänava/talu nimi, Pikk 11

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80013

telefon: +372 5038502

koduleht: www.hansahambakliinik.ee

e-posti aadress: info@[hansahambakliinik.ee](mailto:info@hansahambakliinik.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Hansa Hambakliinik OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenused, sh. hambaravi ja proteeside paigaldamine. Kliinik avati Pärnus 2011.aasta novembri keskel. Kliiniku töö on edukalt käivitunud. Ettevõtte klientideks on Eesti ja teiste riikide eraisikud.

2011.a. töötas ettevõttes 3 töölepingu alusel töötajat. 2011. aasta eest on töötajatele makstud töötasu 2 249 eurot. Juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2011
Müügitulu, eurodes	19 183
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-109
Müügitulu rentaablus	-0,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78
ROA (Varade rentaablus)	-0,1%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-4,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügikäibe rentaablus (%) = aruandeaasta kasum (kahjum)/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = kasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = kasum/ omakapital kokku * 100

2012.aasta eesmärgiks on ettevõtte tegevuse jätkamine ning müügikäibe oluline suurendamine. 2011.aasta kahjum kaetakse 2012.aasta 1.kvartali kasumiga. Kliiniku arenguplaan näeb ette olulist käibe kasvu ka 2013. ja 2014.aastal.

Juhatuse liige Krista Toomesoo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	28.02.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 959	0	2
Nõuded ja ettemaksed	7 942	2 500	3
Varud	12 248	0	4
Kokku käibevara	27 149	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	160 505	0	5
Kokku põhivara	160 505	0	
Kokku varad	187 654	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 109	0	6
Võlad ja ettemaksed	14 663	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	34 772	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	118 891	0	6
Sihtfinantseerimine	31 600	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	150 491	0	
Kokku kohustused	185 263	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109	0	
Kokku omakapital	2 391	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	187 654	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.02.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	19 183	11
Muud äritulud	778	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 074	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 677	
Tööjõukulud	-3 023	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 649	5
Muud ärikulud	-400	
Ärikasum (kahjum)	2 138	
Finantstulud ja -kulud	-2 247	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.02.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 138
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 649
Kokku korrigeerimised	1 649
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 942
Varude muutus	-12 248
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 663
Laekunud intressid	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 734
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-162 554
Laekumised sihtfinantseerimisest	32 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-130 554
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	139 000
Makstud intressid	-2 253
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	139 247
Kokku rahavood	6 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 959

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2011	2 500		2 500
28.02.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-109	-109
31.12.2011	2 500	-109	2 391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Rahana on kajastatud raha ettevõtte kassas ja pangaarvel.

Varud

Varude väärtus on kajastatud soetusmaksumuses.

Varud kajastatakse FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus ületab 160 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

seadmed: 10% aastas (kasulik eluiga 10 aastat)

mööbel ja muu sisustus: 6,67-10% (amortisatsiooniperiood 10-15 aastat)

kontoritehnika : 25% aastas (kasulik eluiga 4 aastat)

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	10 aastat
Mööbel jm. sisustus	10-15 aastat
Kontoritehnika	4 aastat

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on bilansis ja kasumiaruandes kajastatud brutomeetodil: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjade Muud äritulud ja Muud ärikulud koosseisus.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Seotud osapoolteks on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed, nende abikaasad, elukaaslased, lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Müügitud tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi järgides. Kulud on kajastatud samas perioodis, millises on kajastatud nendega seotud tulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse reservkapital suurusega 10% osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	231
Arvelduskontod	6 728
Kokku raha	6 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	6 944
Muud nõuded	358
Laekumata kaardimaksed	120
Nõue Töötukassa vastu	238
Ettemaksed	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 942

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Tooraine ja materjal	12 248
Kokku varud	12 248

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	39 432	2 587	109 878	112 465	10 657	162 554
Amortisatsioonikulu	-492	-81	-1 383	-1 464	-93	-2 049
31.12.2011						
Soetusmaksumus	39 432	2 587	109 878	112 465	10 657	162 554
Akumuleeritud kulum	-492	-81	-1 383	-1 464	-93	-2 049
Jääkmaksumus	38 940	2 506	108 495	111 001	10 564	160 505

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	105 000	20 109	84 891		EUR	veebr 2016
Pikaajaline laen omanikult	34 000		34 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	139 000	20 109	118 891			
Laenukohustused kokku	139 000	20 109	118 891			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	10 962
Võlad töövõtjatele	993
Maksuvõlad	1 178
Muud võlad	1 530
Võlad aruandekohustuslikule isikule	1 530
Kokku võlad ja ettemaksed	14 663

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	299
Sotsiaalmaks	742
Kohustuslik kogumispension	42
Töötuskindlustusmaksed	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 178

Maksude tasumise tähtaeg on 2012.aastal.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	32 000	-400	31 600
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	32 000	-400	31 600
Kokku sihtfinantseerimine	32 000	-400	31 600

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	28.02.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	28.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	19 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 183
Kokku müügitulu	19 183
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Hambaraviteenused ja hambaproteeside paigaldamine	19 183
Kokku müügitulu	19 183

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	28.02.2011 - 31.12.2011
Tulu sihtfinantseerimisest	400
Palgatoetus	378
Kokku muud äritulud	778

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	2 249
Sotsiaalmaksud	774
Kokku tööjõukulud	3 023
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3

2011.aastal töötas ettevõttes 3 töötajat, kes asusid tööle kliiniku avamisel novembris 2011.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	28.02.2011 - 31.12.2011
Intressitulud	6
Muud intressitulud	6
Intressikulud	-2 253
Intressikulu laenudelt	-2 253
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 247

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	35 530

	28.02.2011 - 31.12.2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 377

Hansa Hambakliinik OÜ-l on kohustusi omaniku ja juhatuse liikme ees kogusummas 35 530 eurot.

Hansa Hambakliinik OÜ on olnud proteesivalmistusteenuseid Crownart OÜ-lt. Crownart OÜ ainuosanikuks ja juhatuse liikmeks on Hansa Hambakliinik OÜ ainuosaniku ja juhatuse liikme abikaasa. Teenuste maksumus aruandeperioodil oli 2377 eurot. Teenuseid osutati Crownart OÜ tavahinnakirja alusel. Teenuste eest on seisuga 31.12.2011 täies ulatuses tasutud.

Hansa Hambakliinik OÜ juhatuse liikmele ei ole 2011.aastal makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Hansa Hambakliinik OÜ (registrikood: 12065967) 28.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA TOOMESOO	Juhatuse liige	03.02.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109
Kokku	-109

Kahjum kaetakse 2012.aasta kasumiga.

2012.aasta 2 kuu kasum oli 6318 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	19183	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Toomesoo	47601274220		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038502
E-posti aadress	kristam27@hotmail.ee