

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Lasnamäe Loomakliinik

registrikood: 10113366

tänava/talu nimi, P.Pinna 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13615

telefon: +372 6326070

e-posti aadress: vetapteek@antnet.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Tulumaks	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Lasnamäe Loomakliinik põhitegevusalad 2011. aastal olid veterinaarteenuste müük ja klientide teenindus lemmikloomade ravimise alal.

OÜ Lasnamäe Loomakliinik tegutses enne OÜ Mäe Veterinaarapteek nime all, kuna aga veterinaarapteegi litsentsist loobuti, siis tuli ka ära muuta ettevõtte nimi. Uueks nimeks sai alates 25.05.2005.a. OÜ Lasnamäe Loomakliinik, kuna põhitegevusalaks on veterinaarteenuste osutamine elanikkonnale.

Põhiline ostjaskond on Tallinna ja muude Eesti piirkondade elanikkond.

OÜ Lasnamäe Loomakliinik ei ole teinud uurimis- ega arenguväljaminekuid, ega plaani neid teha ka järgneval aastal.

2011.aastaks kavandati sama suurt müügitulu kui oli aastal 2010.

2011 aasta müügitulu kahanes võrreldes 2010 aastaga 0,68 %.

Arvestades üha suurenevat konkurentsi ja üldist majanduslangust kavandame 2012 aastaks sama suurt käivet, kui aastal 2011.

Töötajate arv 2011. aasta alguses oli 2, aasta lõpuks oli 2 töötajat. Keskmine töötajate arv (töötajate arv kuu viimasel päeval / kuude arv) moodustas 2 töötajat.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liige töötasu ei saa.

Peamised finantssuhtarvud.

	2011.a	2010.a
Müügitulu (eurodes)	99 469	100 153
Müügitulu kasv	-0,68%	-12,19%
Varade rentaablus % (puhaskasum/varad kokku)	1,36%	7,12%
Omakapitali rentaablus % (Puhaskasum/omakapital)	2,20%	12,06%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,814	1,681

Suhtarvude jaoks kasutatavad valemid on järgnevad:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010* 100

Varade rentaablus (%) = puhaskasum / varad * 100

Omakapitali rentaablus (%) = puhaskasum / omakapital *100

Lühiajaliste kohutuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 972	6 881	2
Nõuded ja ettemaksed	1 006	1 015	3
Varud	9 701	10 325	6
Kokku käibevara	15 679	18 221	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 188	4 786	5
Materiaalne põhivara	2 801	3 469	7
Kokku põhivara	6 989	8 255	
Kokku varad	22 668	26 476	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 641	10 840	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 641	10 840	
Kokku kohustused	8 641	10 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 391	12
Ülekurs	160	160	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420	6 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308	1 886	
Kokku omakapital	14 027	15 636	
Kokku kohustused ja omakapital	22 668	26 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	99 469	100 153	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 311	-51 763	14
Mitmesugused tegevuskulud	-15 379	-15 418	15
Tööjõukulud	-30 295	-28 798	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-668	-628	7
Muud ärikulud	-2	-2	17
Ärikasum (kahjum)	814	3 544	
Finantstulud ja -kulud	4	41	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	818	3 585	
Tulumaks	-510	-1 699	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308	1 886	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	814	3 544	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	668	628	7
Kokku korrigeerimised	668	628	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	607	777	
Varude muutus	624	-1 689	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 199	-2 252	
Laekunud intressid	4	41	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-510	-1 699	19
Kokku rahavood äritegevusest	8	-650	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 374	7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	598	598	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-598	-598	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 374	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 917	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 917	-6 391	
Kokku rahavood	-1 909	-8 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 881	15 296	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 909	-8 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 972	6 881	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	160	639	12 951	20 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 886	1 886
Makstud dividendid	0	0	0	-6 391	-6 391
31.12.2010	6 391	160	639	8 446	15 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	308	308
Makstud dividendid	0	0	0	-1 917	-1 917
Muud muutused omakapitalis	109	0	0	-109	0
31.12.2011	6 500	160	639	6 728	14 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas, nõudmiseni deposiite pangas ja tähtajalist hoiust.

Finantsinvesteeringud

2000.aastal tehti renditud ruumes kapitaal-ja sanitaarremonti, kuna summa oli ettevõtte seisukohalt suur, siis otsustati seda hakata amortiseerima kuni rendilepingu lõpuni. Igal aastal toimub remondikulude amortisatsiooni ümberarvestus, erandiks aasta 2002, kuna lisatav remondikulude summa tehti 2002.aasta lõpul ja seoses sellega arvestati amortisatsiooni ümber 2003.aasta alguses. Rendileping lõpeb aastal 2020. Remondikuludid amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel kokku 20 aastat aastani 2019. 2009.aasta lõpuks oli amortiseerimata remondikulude summa 84 250 krooni. 2011.aastal amortiseerus summa 598 eurot ja 2011 aasta lõpuks on amortiseerimata remondikuludid 4188 eurot. Vaata lisa nr.5.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 64 eurot ning amortiseeritakse üldjuhul 5-10 aasta jooksul või lähtudes rendilepingu kehtivusest. Väheolulise maksumusega, alla 64 euro, inventar on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälisest analüütilist arvestust. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata. Olulised renditud objektide rekonstrueerimisväljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse kuni 10 aasta jooksul, kuid mitte kauem kui rendiperioodi jooksul. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	10 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, omanikud, nende lähisugulased, teised juhtkonna liikmed ning nende sugulased ja eelpool nimetatud isikutega seotud ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 857	588
Arvelduskontod	3 115	6 293
Kokku raha	4 972	6 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	312	295
Ettemaksed	694	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006	1 015

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	341	163
Üksikisiku tulumaks	279	269
Sotsiaalmaks	560	544
Kohustuslik kogumispension	34	33
Töötuskindlustusmaksed	71	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 285	1 078

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	4 188	4 786
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 188	4 786

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 695	10 319
Ettemaksed varude eest	6	6
Kokku varud	9 701	10 325

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	16 102	16 102
Akumuleeritud kulum	0	0	-13 378	-13 378
Jääkmaksumus	0	0	2 724	2 724
Ostud ja parendused	1 373	1 373	0	1 373
Amortisatsioonikulu	-64	-64	-564	-628
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 373	1 373	16 102	17 475
Akumuleeritud kulum	-64	-64	-13 942	-14 006
Jääkmaksumus	1 309	1 309	2 160	3 469
Amortisatsioonikulu	-137	-137	-531	-668
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 373	1 373	16 102	17 475
Akumuleeritud kulum	-201	-201	-14 473	-14 674
Jääkmaksumus	1 172	1 172	1 629	2 801

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 256	4 256	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 256	4 256	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 105	6 328	
Võlad töövõtjatele	2 251	1 982	10
Maksuvõlad	1 285	1 078	4
Muud võlad	0	1 452	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 641	10 840	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 320	1 982	
Maksud väljamaksmata töötasudelt	931	0	
Kokku võlad töövõtjatele	2 251	1 982	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 315	6 672
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 413	1 774
Kokku tingimuslikud kohustused	6 728	8 446

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 500	6 391
Osade arv (tk)	2	2
4017 ja 2483 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 469	100 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 469	100 153
Kokku müügitulu	99 469	100 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veterinaaria	16 080	15 955
Lemmikloomade ja -lindude ning nende toidu ja tarvete jaemüük	83 389	84 198
Kokku müügitulu	99 469	100 153

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	52 311	51 605
Väikevahendid	0	158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 311	51 763

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	4 256	4 256	8
Energia	1 552	1 757	
Elektrienergia	888	698	
Soojusenergia	664	1 059	
Mitmesugused bürookulud	236	429	
Lähetuskulud	0	21	
Koolituskulud	422	53	
Muud	8 913	8 902	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 379	15 418	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 541	21 427
Sotsiaalmaksud	7 754	7 371
Kokku tööjõukulud	30 295	28 798
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	2	2
Kokku muud ärikulud	2	2

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	41
Intressitulu hoiustelt	4	41
Kokku finantstulud ja -kulud	4	41

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 917	510	6 391	1 699
Kokku	1 917	510	6 391	1 699

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	187

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 126	2 923

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lasnamäe Loomakliinik (registrikood: 10113366) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHOTTER	Juhatuse liige	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308
Kokku	6 728
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 728
Kokku	6 728

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	308
Kokku	6 728
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 728
Kokku	6 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lemmikloomade ja –lindude ning nende toidu ja tarvete jaemüük	47762	83389	83.83%	Jah
Veterinaaria	75001	16080	16.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kasper	35102120242	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4017 EUR
Tõnu Schotter	37007172710	Kotka tee 105, Alliku küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2483 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6326070
E-posti aadress	vetapteek@antnet.ee