

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Lasnamäe Hambakliinik OÜ

registrikood: 11352937

tänava/talu nimi, Tähesaju tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13917

telefon: +372 6024900, +372 6602302

faks: +372 6024900

e-posti aadress: info@lasnamaehambakliinik.ee, info@viruhambakliinik.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Lasnamäe Hambakliinik alustas hambaraviteenuste pakkumist Tallinnas Lasnamäel aadressil Tähesaju 14 2007 aastal. Lasnamäe Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid pakuvad stomatoloogilisi teenuseid nii täiskasvanutele kui lastele. Hambaravi täisteenus Lasnamäe Hambakliinikus hõlmab juureravi, tehiskroonide- ja sildade paigaldust, hambaimplantatsiooni, igemetehaiguste ravi, proteesimist, laste hammaste ravi. Tööd teostatakse kuues kabinetis. Lasnamäe Hambakliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner.

2011 aasta stomatoloogilise teenuse käive kokku oli 478 458 EUR, majandusaasta tulem pluss 160 EUR. Ettevõtte omakapital 31.12.2011 seisuga oli - 64 895 EUR. Ettevõtte on kapitaliseeritud omanikepoolse pikaajalise allutatud laenuga summas 139 995 EUR, mis ületab negatiivset omakapitali 75 100 EUR võrra. Eesmärk on negatiivne omakapital katta tulevikus teenitava kasumi arvelt.

2011.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 21 töötajat. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 296 261 EUR. Juhatusel väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 929	7 621	2
Nõuded ja ettemaksed	26 883	18 575	
Varud	26 183	39 452	4
Kokku käibevara	55 995	65 648	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	145 899	164 387	5
Immateriaalne põhivara	852	1 674	6
Kokku põhivara	146 751	166 061	
Kokku varad	202 746	231 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 022	47 935	9
Võlad ja ettemaksed	89 843	111 184	10
Kokku lühiajalised kohustused	123 865	159 119	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	143 776	137 644	9
Kokku pikaajalised kohustused	143 776	137 644	
Kokku kohustused	267 641	296 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 611	-69 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160	2 136	
Kokku omakapital	-64 895	-65 054	
Kokku kohustused ja omakapital	202 746	231 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	478 458	514 302	12
Muud äritulud	143	187	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 343	-106 755	13
Mitmesugused tegevuskulud	-65 414	-59 003	
Tööjõukulud	-296 261	-296 788	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 858	-32 562	
Muud ärikulud	-1 398	-2 976	
Ärikasum (kahjum)	-9 673	16 405	
Finantstulud ja -kulud	9 833	-14 270	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160	2 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160	2 135	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 673	16 405	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 858	32 562	5
Kokku korrigeerimised	32 858	32 562	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 523	-4 866	
Varude muutus	-269	417	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 978	-15 458	
Kokku rahavood äritegevusest	5 415	29 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 268	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 268	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	37 759	66 220	9
Saadud laenude tagasimaksed	-7 329	-51 638	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 132	-36 423	7
Makstud intressid	-2 943	-5 731	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-462	-845	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 107	-28 417	
Kokku rahavood	-4 692	-1 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 621	9 246	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 692	-1 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 929	7 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-69 746	-67 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 136	2 136
31.12.2010	2 556	-67 610	-65 054
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	-67 611	-65 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)		160	160
31.12.2011	2 556	-67 451	-64 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LASNAMÄE HAMBAKLIINIK OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuse, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10% aastat
- Inventar 20% aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	198	952
Arvelduskontod	2 731	6 669
Kokku raha	2 929	7 621

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12
Üksikisiku tulumaks	8 831	7 196
Sotsiaalmaks	17 381	13 299
Kohustuslik kogumispension	1 205	917
Töötuskindlustusmaksed	1 554	1 716
Intress	356	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 327	23 140

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	26 183	39 452
Kokku varud	26 183	39 452

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	19 601	198 364	198 364	34 775	252 740
Akumuleeritud kulum	-7 994	-38 446	-38 446	-12 441	-58 881
Jääkmaksumus	11 607	159 918	159 918	22 334	193 859
Ostud ja parendused	2 268				2 268
Amortisatsioonikulu	-4 948	-19 835	-19 835	-6 957	-31 740
31.12.2010					
Soetusmaksumus	21 869	198 364	198 364	34 775	255 008
Akumuleeritud kulum	-12 942	-58 281	-58 281	-19 398	-90 621
Jääkmaksumus	8 927	140 083	140 083	15 377	164 387
Amortisatsioonikulu	-5 245	-19 835	-19 835	-6 957	-32 037
Ümberklassifitseerimised				13 549	13 549
Ümberklassifitseerimine varudega				13 549	13 549
31.12.2011					
Jääkmaksumus	3 682	120 248	120 248	21 969	145 899

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 106	4 106
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611
Jääkmaksumus	2 495	2 495
Amortisatsioonikulu	-821	-821
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 106	4 106
Akumuleeritud kulum	-2 432	-2 432
Jääkmaksumus	1 674	1 674
Amortisatsioonikulu	-822	-822
31.12.2011		
Jääkmaksumus	852	852

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	37 803	31 324	6 479	
Kapitalirendikohustused kokku	37 803	31 324	6 479	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	74 936	36 940	37 996	
Kapitalirendikohustused kokku	74 936	36 940	37 996	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	121 147	134 608
Muu materiaalne põhivara	3 030	3 788
Kokku	124 177	138 396

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	25 440	25 441
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	25 440	25 441
1-5 aasta jooksul	127 200	127 203

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	2 698	2 698		
Lühiajalised laenud kokku	2 698	2 698		
Pikaajalised laenud				
Võlad emaettevõtjale ja teistele kons	90 180		90 180	
Muud seotud isikud	38 169		38 169	
Juhatuse liikmed	8 948		8 948	
Pikaajalised laenud kokku	137 297		137 297	
Kapitalirendikohustused kokku	37 803	31 324	6 479	
Laenukohustused kokku	177 798	34 022	143 776	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	3 326	3 326		
Muud seotud isikud	7 669	7 669		
Lühiajalised laenud kokku	10 995	10 995		
Pikaajalised laenud				
Võlad emaettevõtjale ja teistele kons	90 181		90 181	
Juhatuse liikmed	9 467		9 467	
Pikaajalised laenud kokku	99 648		99 648	
Kapitalirendikohustused kokku	74 936	36 940	37 996	
Laenukohustused kokku	185 579	47 935	137 644	

Kapitalirendilepingute tagatiseks on lisaks emaettevõtja osanike käendused summas

18 071 eurot ja Kredex käendused 76 359 eurot. Kapitalirendilepingute intress on 6,72-7,8% aastas ja laenulepingute intressid on 7% aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 962	44 767	
Võlad töövõtjatele	21 249	23 687	
Maksuvõlad	29 327	23 140	3
Muud võlad	7 305	19 591	
Intressivõlad	7 030	19 289	
Muud viitvõlad	275	302	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 843	111 185	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	478 458	514 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	478 458	514 302
Kokku müügitulu	478 458	514 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus operatsioonisaalis	478 458	514 302
Kokku müügitulu	478 458	514 302

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	54 606	57 067
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 737	49 688
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 343	106 755

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	25 440	25 441
Energia	3 067	3 537
Elektrienergia	1 676	1 611
Soojusenergia	1 391	1 926
Mitmesugused bürookulud	5 768	5 515
Lähetuskulud	43	515
Koolituskulud	642	610
Muud	30 454	23 385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 414	59 003

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	220 673	220 914
Sotsiaalmaksud	75 588	75 874
Kokku tööjõukulud	296 261	296 788
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	21

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-11 328	13 425
Intressikulu laenudelt	-8 385	7 694
Intressikulu kapitalirendilt	-2 943	5 731
Muud finantstulud ja -kulud	21 161	845
Kokku finantstulud ja -kulud	9 833	14 270

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Viru Hambakliinik
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Viru Hambakliinik kontsern
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 980	90 181	588	104 466
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	14 219	7 983	11 662
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		5 878		11 610
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30 330		7 793

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 812	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 853	345
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 581	

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Lasnamäe Hambakliinik OÜ (registrikood: 11352937) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160
Kokku	-67 451

Kahjum kaetakse tulevikus teenitava kasumi arvel.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160
Kokku	-67 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	478458	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Viru Hambakliinik	11013170	Narva mnt 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK
Laila Luisk	47102162726	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Madis Savi	38302144245	Võru 57-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6602302
Telefon	+372 6024900
Faks	+372 6024900
E-posti aadress	info@viruhambakliinik.ee
E-posti aadress	info@lasnamaehambakliinik.ee