

Virumaa maakonna
registriloa number

15.05.2009

SISSE TULNU
nr. 114781

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Algus: 1. jaanuar 2008. a.
Lõpp : 31. detsember 2008. a.

Ärinimi: OÜ Jõhvi Hambapolikliinik

Äriregistri kood: 10339124

Aadress: Kutse 5., Jõhvi 41533, Ida-Virumaa

Telefon: +372 3370227

Faks: +372 3370227

E-mail aadress: pkeerme@hot.ee

Põhitegevusala: Hambaravi osutamine

Eraldi aastaaruande juurde lisatud: Osanike nimekiri



Juhatuse liige Pilvi Keerme

SISUKORD

1. 2008 MAJANDUSAASTA JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
2. 2008.MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE ARUANNE	4
2.1. JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
2.2. RAAMATUPIDAMISBILANSS . (kroonides).....	5
2.3. KASUMIARUANNE (kroonides).....	6
2.4. RAHAVOOGUDE ARUANNE, kroonides	7
2.5. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
2.6. LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	10
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded.....	10
Lisa 5. Ettemaksed teenuste eest	10
Lisa 6.Varud	10
Lisa 7. Materiaalne põhivara	11
Lisa 8. Lühiajalised võlakohustused.....	11
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 10. Võlad töövõtjale.....	11
Lisa 11. Maksuvõlad.....	12
Lisa 12. Pikaajalised kohustused	12
Lisa 13. Omakapital osaühingus.....	12
Lisa 14. Müügitulu.....	12
Lisa 15. Muud ärikulud.....	13
Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 17. Muud tegevuskulud	13
Lisa 18. Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus.....	14
Lisa 20. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14
Lisa 21. Kasutusrent	14
Lisa 22. Laenude tagatised ja panditud varad.....	14
Lisa 23. Tingimuslikud kohustused	15
Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 25. Bilansivälised varad.....	15
2.7. OÜ JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIKU KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
2.8. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	17

1. 2008 MAJANDUSAASTA JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a.

Põhiliseks tegevusalaks on elanikkonnale hambaraviteenuse osutamine ning laste hambahaiguste ennetustöö, mis toimub Eesti Vabariigi territooriumil.

Aruandeaastal elanikele oli müüdud hambaravi teenuseid summale 2 845 897 krooni (2007.a. 2 296 948 krooni) , millest 696 656 krooni (2007a. 550 219 krooni) oli saadud lepingu alusel Eesti Haigekassast.

2008.a. ei ole soetatud põhivara. 2009.aastaks on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 300 000 krooni väärtuses. Planeeritud anda renoveeritud ruumid rendile.

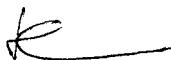
OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. 2008.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 10 inimest, ning töötasukulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 925 564 krooni (2007.a. oli 1 629 527 krooni), sellest tegevjuhi töötasu oli 326 567 krooni. Tegevjuhtkonna ametis juhatuse liikmele makstud 120 000 krooni.

2008. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnasaastatust.

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Üldine võlasuhe, % (kohustused/varad) * 100	64.2	68,6
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad/lühiajalised kohustused)	0.48	0.60
Ärimentaablus, % (ärikasum/müügitulu)	3.9	-6.5
Puhasrentaablus, % (puhaskasum/müügitulu)	1.78	-7.94



Pilvi Keerme

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik
Juhatus liige

Juhatus liige Pilvi Keerme



2. 2008.MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE ARUANNE

2.1. JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku juhatus on äriseadusliku paragrahvis 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivad raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastub juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku vara kohustuse ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnescid aruande koostamisperioodil (01.01.2009 kuni 29.04.2009).

Juhatusc hinnangul on OÜ Jõhvi Hambapolikliinik jätkuvalt tegutsev äriühing.



Pilvi Keerne
OÜ Jõhvi Hambapolikliinik
Juhatusc liige

Kuupäev: 31.05.2009.a.

2.2. RAAMATUPIDAMISBILANSS . (kroonides)

AKTIVA (Varad)	31.12.2008	31.12.2007	Lisa
Raha	149 707	164 046	
Nõuded ja ettemaksed	61 399	54 743	(2,3,4,5)
Varud	64 740	67 985	(6)
Käibevara kokku	275 846	286 774	
Materiaalne põhivara	1 424 653	1 488 495	(7)
AKTIVA (VARAD) KOKKU	1 700 499	1 775 269	
PASSIVA (Kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	193 333	170 106	(8)
Võlad ja ettemaksed	379 032	308 631	(9,10,11)
Lühiajalised kohustused kokku	572 365	478 737	
Pikaajalised kohustused	519 204	738 385	(12)
Pikaajalised võlakohustused kokku	519 204	738 385	
Kohustused kokku	1 091 569	1 217 122	
Omakapital			(13)
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	19 216	19 216	
Eelmise perioodide jaotamata kasum	498 931	681 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 783	-182 294	
Omakapital kokku	608 930	558 147	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	1 700 499	1 775 269	

2.3. KASUMIARUANNE (kroonides)

Skeem 1

	<u>2008.a.</u>	<u>2007.a.</u>	<u>Lisad</u>
ÄRITULUD			
Müügitulu	2 845 897	2 296 948	(14)
Kokku äritulud	2 845 897	2 296 948	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-460 870	-401 409	(16)
Mitmesugused tegevuskulud	-282 025	-292 050	(17)
Tööjõu kulud	-1 925 564	-1 629 527	
a) palgakulu	-1 444 804	-1 222 853	
b) sotsiaalmaksud	-480 760	-406 674	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-63 843	-119 600	(7)
Muud ärikulud	-2 496	-2 496	(15)
Kokku ärikulud	-2 734 798	-2 445 082	
Ärikasum [-kahjum]	111 099	-148 134	(18)
Finantstulud ja -kulud	-60 316	-34 160	
Kasum [kahjum] enne tulumaksustamist	50 783	-182 294	
Tulumaks	0	0	(21)
Aruande puhaskasum (- kahjum)	50 783	-182 294	

2.4. RAHAVOOGUDE ARUANNE, kroonides

	2008.a.	2007.a.	Lisas
Rahavood äritegevuses			
Ärikasum	111 099	-148 134	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	63 842	119 600	(7)
Äritegevuse seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 475	27 186	(19)
Varude muutus	3 245	-2 789	(6)
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 401	-3 431	(20)
Makstud intressid	-60 497	-34 589	(18)
Rahavood äritegevusest kokku	181 615	-42 157	
Rahavood investeeringutest			
Materiaalse põhivara soetus	0	-56 000	(7)
Rekonstrueerimisväljaminekud	0	-615 534	(7)
Saadud intressid	0	0	(18, 20)
Rahavood investeerimistegevusest kokku	0	-671 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laen	0	880 000	(8)
Laenude tagasimaksed	-195 954	-155 567	(8)
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-195 954	724 433	
Rahavoog kokku	-14 339	10 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 046	153 304	(2)
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 339	10 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 707	164 046	(2)

2.5. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2006. a	40 000	19 216	681 225	740 441
Aruandeaasta puhaskasum [- kahjum]			-182 294	-182 294
31.12.2006. a	40 000	19 216	498 931	558 147
Aruandeaasta puhaskasum [- kahjum]			50 783	50 783
31.12.2007. a	40 000	19 216	549 714	608 930

2.6. LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid***Üldpõhimõtted*

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 .

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2008.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2008.a. ei olnud. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena).

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 2 % |
| • Masinad ja seadmed | 25 % |
| • Arvutustehnikalt | 33 % |

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdud raviteenused, hambaravimise maksumuse tasumist, visiiditasu müüki. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Jõhvi Hambapolikliinik on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kuna osaühingu kohustuslik reservkapital moodustab 31.12.2008.a seisuga 19 216 krooni, ehk ületab 10% ettevõtte osakapitalist siis 2008.a.kasumi arvelt reservkapitali ei suurendata.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2008. a</u>	<u>31.12.2007. a</u>
Nõuded ostjate vastu, vt. lisa 3	57 559	46 989
Muud lühiajalised nõuded, vt. lisa 4	181	429
Ettemaksed teenuste eest, vt. lisa 5	3 659	7 325
Nõuded ja ettemaksed kokku	61 399	54 743

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	<u>31.12.2008. a</u>	<u>31.12.2007. a</u>
Eesti Haigekassa	55 357	44 474
Elanikkond	2 202	2 515
Nõuded ostjate vastu kokku	57 559	46 989

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	<u>31.12.2008. a</u>	<u>31.12.2007. a</u>
Intressid	181	429
Muud lühiajalised nõuded kokku	181	429

Bilansireal laekumata intress on kajastatud aruandeperioodil tekkinud pangalt, kuid veel laekumata intress.

Lisa 5. Ettemaksed teenuste eest

	<u>31.12.2008. a</u>	<u>31.12.2007. a</u>
Varakindlustus	1 643	1 474
Liikluskindlustus	1 650	1 596
Ajakirja tellimine	366	4 255
Ettemaksed teenuste eest kokku	3 659	7 325

Lisa 6. Varud

	<u>31.12.2008. a</u>	<u>31.12.2007. a</u>
Tooraine ja materjal	64 740	67 082
Ettemaksed varude eest	0	903
Varud kokku	64 740	67 985

Lisa 7. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2006	14 455	906 056	773 671	263 400	1 957 582
Soetatud	0	0	56 000	0	56 000
Rekonstrueerimine	0	608 844	0	6 690	615 534
31.12.2007	14 455	1 514 900	829 671	270 090	2 629 116
Soetatud	0	0	0	0	0
Rekonstrueerimine	0	0	0	0	0
31.12.2008	14 455	1 514 900	829 671	270 090	2 629 116
Akumuleeritud kulum					
31.12.2006	0	-93 055	-720 895	-207 071	-1 021 021
Arvestatud kulum	0	-24 514	-57 124	-37 962	-119 600
31.12.2007	0	-117 569	-778 019	-245 033	-1 140 621
Arvestatud kulum	0	-30 298	-14 510	-19 034	-63 842
31.12.2008	0	-147 867	-792 529	-264 067	-1 204 463
Jääkväärtus					
31.12.2006	14 455	813 001	52 776	56 329	936 561
31.12.2007	14 455	1 397 331	51 652	25 057	1 488 495
31.12.2008	14 455	1 367 033	37 142	6 023	1 424 653

Lisa 8. Lühiajalised võlakohustused

Võlakohustused	31.12.2008. a	31.12.2007. a
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil, vt. lisa 12	193 333	170 106
Kohustuste täitmine 2008.a.	165 954	85 566
Alusvaluuta	EEK	EEK

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008.a	31.12.2007.a
Võlad tarnijatele	9 723	7 590
Võlad töövõtjale, vt. lisa 10	230 605	186 422
Maksuvõlad, vt. lisa 11	138 624	114 565
Muud võlad	80	54
Kokku võlad ja ettemaksed	379 032	308 631

Lisa 10. Võlad töövõtjale

	31.12.2008.a	31.12.2007.a
Töötasu	107 950	76 967
Puhkusekohustuse reserv	122 655	109 455
Kokku võlad töövõtjatele	230 605	186 422



Lisa 11. Maksuvõlad

	<u>31.12.2008.a</u>	<u>31.12.2007.a</u>
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	49 067	40 790
sh. intressid	7	7
Sotsiaalmaks	84 994	70 118
sh. intressid	3	3
Töötuskindlustusmakse	1 940	1 556
Kogumispensioni makse	2 091	1 537
Ettevõtte tulumaks	532	564
Maksuvõlad kokku	138 624	114 565

Lisa 12. Pikaajalised kohustused

	Pangalaen	Laen osanikult	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2008a.	466 608	52 596	519 204
Kohustuste üleviimine lühiajaliseks, vt. lisa 8	193 333	0	193 333
Kohustuste täitmine 2-3 aastat	273 275	52 596	568 279
Võlgnevuse jääk 31.12.2007.a.	655 789	82 596	738 385
Intressimäärad	8 %	0 %	
Lõplik tasumise tähtaeg	20.04.2012	31.12.2010	
Alusvaluuta	EEK	EEK	
Osaniku laenu tasumise tähtaega pikendati.			

Lisa 13. Omakapital osaühingus

Osade arv	Ühe osa miniväärtus	Seisuga 31.12.2008		Seisuga 31.12.2007	
		kogus	summa	kogus	Summa
1	40 000	1	40 000	1	40 000
Kokku	40 000	1	40 000	1	40 000

Lisa 14. Müügitulu

Kogu müük toimus Eestis.

Realiseerimise netokäive koosneb järgmistest tuludest

Tegevusalad	<u>2008. a</u>	<u>%</u>	<u>2007.a</u>	<u>%</u>
Hambaravi osutamine (86231)				
sh .raviteenuste müük Eesti Haigekassale	696 656	24,5	550 219	23.9
raviteenuste müük elanikkonnale	2 142 724	75,3	1 733 178	75.5
visiiditasu	615	0,0	1 160	0.1
ostukauba müük	5 902	0,2	12 391	0.5
Kokku	2 845 897	100.0	2 296 948	100.0

Lisa 15. Muud ärikulud**Muud äritulud**

	<u>2008. a</u>	<u>2007. a</u>
Muud ärikulud		
Liikmemaks	-2 496	-2 496
Muud ärikulud	-2 496	-2 496

Lisa 16. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2008.a</u>	<u>2007.a</u>
Meditšiinitarvikud	-342 022	-257 491
Ravimid	-27 823	-16 524
Hambaraviseadmete remont ja hooldus	-17 452	-32 039
Ostetud meditsiiniteenused	-1 105	-385
Andmebaasiteenuste hooldus	-12 036	-12 750
Kaubad	-4 378	-2 074
Vee, elektri- ja soojaenergia kulu	-49 774	-41 563
Meditšiiniline kuluinventar	-6 280	-38 583
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-460 870	-401 409

Lisa 17. Muud tegevuskulud

	<u>2008. a</u>	<u>2007 a</u>
Bürookulud	-57 295	-37 182
Infotehnoloogia	-4 187	-1 800
Varakindlustus	-5 308	-4 704
Hoone ja ruumide korrashoid	-33 873	-46 997
Raamatupidamise tarkvara ost	0	-1 180
Valvekulud	-36 108	-38 326
Lähetuskulud	-2 844	-1 250
Koolituskulud, konsultatsioonid	-46 610	-15 852
Maamaks	-275	-275
Reklaamikulud	-513	-5 356
Transpordivahendite ülalpidamine	-63 091	-92 802
sh. sõiduki kasutusrent	-28 413	-27 260
sh. kütus	-14 699	-25 713
sh. muud sõiduki ülalpidamise kulud	-19 979	-39 829
(sh. kindlustus)		
Esinduskulu	0	-1 544
Töörõivad	-8 089	0
Muu	-23 832	-44 782
Muud tegevuskulud kokku	-282 025	-292 050

Lisa 18. Finantstulud ja -kulud

	<u>2008. a</u>	<u>2007. a</u>
Panga intress	181	429
Panga laenu intressikulu	-60 497	-34 589
Finantstulud ja -kulud kokku	-60 316	-34 160

Lisa 19. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

	<u>2008. a</u>	<u>2007. a</u>
Nõuded ostjate vastu	-10 141	-324
Muud lühiajalised nõuded	0	30 109
Ettemaksed teenuste eest	3 666	-2 599
Kokku	-6 475	27 186

Rahavoogude aruandes 31.12.2008.a. seisuga on realt „Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus“ elimineeritud muud lühiajalised nõuded summas 181 krooni (31.12.2007.a. seisuga elimineeritud 429 krooni), tasumata panga intressid.

Lisa 20. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

	<u>2008. a</u>	<u>2007. a</u>
Võlad tarnijatele	2 133	-71 374
Võlad töövõtjatele	44 183	42 000
Maksuvõlad	24 059	25 889
Muud võlad	26	54
Kokku	70 401	-3 431

Lisa 21. Kasutusrent

OÜ Hambapolikliinik rendib kasutusrendi tingimustel välja sõiduauto

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	29 797	34 131
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed	59 023	88 820
mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	29 608	29 797
<i>üle 1 aasta</i>	29 414	59 023

Lisa 22. Laenude tagatised ja panditud varad

SEB Panga poolt saadud laenu tagatiseks on panditud 1 839 ruutmeetrit sotsiaalmaa asukohaga Jõhvi linn, Kutse 5. Tagatiseks antud vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2008.a. on 1 514 900 krooni.

Lisa 23. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 549 717 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 115441 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 434 276 krooni krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 498931 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 104776 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 394155 krooni.

Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (osanikke);

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Pikaajalised kohustused		
Laen osanikult, vt. lisa 12	52 596	82 596
Kokku pikaajalised kohustused	52 596	82 596

2008.a. laenu tagasimaksed osanikule oli 30 000 krooni (2007: 70 000 krooni). Laenu intressimäär 0 % aastas.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 25. Bilansivälised varad

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik bilansiväliselt arvestatav vara maksumus on 45 286 krooni.

**2.7. OÜ JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIKU KASUMI JAOTAMISE
ETTEPANEK**

Eelmiste aastate jaotamata kasum	498 931
2008.aasta kasum	50 783
Kokku jaotuskõlbulik kasum	549 714
Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:	
Eelmiste aastate jaotamata kasum kantakse järgmisse aastasse	549 714

2.8. MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatusel liikmed:



Pilvi Keerme
Juhatusel liige

31.05 2009.a.

Juhatusel liige Pilvi Keerme 

OSANIKE NIMEKIRI

Pilvi Keerme

Isikukood 45207262211

Aadress Aiandi 6, Jõhvi vald

Osakapitali nimiväärtus 40 000.-



Pilvi Keerme

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik
Juhatuse liige