

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI

registrikood: 10517253

tänavatalu nimi, Pavlovi 12a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Sillamäe linn

vald:

postisihtnumber: 40232

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 3929 901

faks: +372 3929 901

e-posti aadress: oskar@stk.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Oskar Hambaravi põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2009. aasta teenuste rahaline maht koostas 2 213,4 tuh. krooni (s.h. meditsiiniabi rahaline maht koostas 1 974,3 tuh. krooni, kinnisvara rent 116,4 tuh. krooni ja muu 122,7 tuh. krooni). Kogu netto-käive vähenes 4% võrreldes eelmise aastaga.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2009. aastal oli 2008. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 102,1 tuh. krooni ehk 12% suurem.

Ettevõtte negatiivne rahavoog 2009.a. oli 250,7 tuh. krooni. Netovara maht vähenes 66% võrra võrreldes 31.12.08. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 6%.

2009 aasta jooksul töötasid osahinguses keskmiselt 5 töötajat. Tööjõukulu suurenes 1.5% võrra ja koostas 1 352.4 tuh. krooni või 1 005.3 tuh. krooni bruto-palga.

2009. aastal juhatuse liikmele ei ole tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustiku §179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise lisadest. Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul (01.01.2010-25.06.2010).

Juhatus hinnangul on OÜ Oskar Hambaravi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	215 343	466 034	201 316
Nõuded ja ettemaksed	272 961	1 349 445	1 942 970
Kokku käibevara	488 304	1 815 479	2 144 286
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	75 544	75 544	75 544
Materiaalne põhivara	1 900 991	2 103 759	2 312 127
Kokku põhivara	1 976 535	2 179 303	2 387 671
Kokku varad	2 464 839	3 994 782	4 531 957
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	66 943	62 845	144 560
Võlad ja ettemaksed	2 205 291	3 429 830	3 601 442
Kokku lühiajalised kohustused	2 272 234	3 492 675	3 746 002
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 193	132 136	462 764
Kokku pikaajalised kohustused	65 193	132 136	462 764
Kokku kohustused	2 337 427	3 624 811	4 208 766
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 971	269 191	239 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-242 559	56 780	39 407
Kokku omakapital	127 412	369 971	323 191
Kokku kohustused ja omakapital	2 464 839	3 994 782	4 531 957

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	2 213 361	2 304 151
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 586 785	-1 546 734
Brutokasum (-kahjum)	626 576	757 417
Üldhalduskulud	-829 254	-678 602
Muud äritulud	47 663	15 337
Muud ärikulud	-62 744	-1 680
Äriksaum (-kahjum)	-217 759	92 472
Finantstulud ja -kulud	-24 800	-35 692
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-242 559	56 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-242 559	56 780

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-217 759	92 472
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	202 768	208 368
Kokku korrigeerimised	202 768	208 368
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 076 484	593 524
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 224 539	-181 610
Laekunud intressid	592	247
Makstud intressid	-25 392	-35 939
Kokku rahavood äritegevusest	-187 846	677 062
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-62 845	-412 344
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 845	-412 344
Kokku rahavood	-250 691	264 718
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	466 034	201 316
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-250 691	264 718
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 343	466 034

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	279 191	323 191
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			56 780	56 780
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2008	40 000	4 000	325 971	369 971
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-242 559	-242 559
31.12.2009	40 000	4 000	83 412	127 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oskar Hambaravi 31.12.2009. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 50000 ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja eadmed	5

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülarentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	33 601	55 067
Arvelduskontod	181 742	410 967
Kokku raha	215 343	466 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	131 676	93 231
Muud nõuded	18 585	303 714
Nõuded tütar- ja emaettevõtetele		852 750
Nõuded sidusettevõtetele	122 700	99 750
Kokku Nõuded ja ettemaksed	272 961	1 349 445

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	131 676	93 231
Kokku nõuded ostjate vastu	131 676	93 231

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	16 767	17 332
Erisoodustuse tulumaks	1 063	532
Sotsiaalmaks	31 835	31 555
Kohustuslik kogumispension		990
Töötuskindlustusmaksed	3 840	838
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		491
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 505	51 738

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ Narva Kliinik	Eesti	Meditsiini tegevus	100	100
OÜ Perearstide Keskus Neeme	Eesti	Meditsiini tegevus	100	100
OÜ Fargo	Eesti	Mitte tegev	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
OÜ Narva Kliinik	43 544	43 544
OÜ Perearstide Keskus Neeme	4 000	4 000
OÜ Fargo	28 000	28 000
Kokku:	75 544	75 544

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	18 585	18 585		
Kokku muud nõuded	18 585	18 585		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	303 714	303 714		
Kokku muud nõuded	303 714	303 714		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	2 100 000	516 841	516 841	2 616 841
Akumuleeritud kulum	-192 500	-112 214	-112 214	-304 714
Jääkmaksumus	1 907 500	404 627	404 627	2 312 127
Amortisatsioonikulu	-105 000	-103 368	-103 368	-208 368
31.12.2008				
Soetusmaksumus	2 100 000	516 841	516 841	2 616 841
Akumuleeritud kulum	-297 500	-215 582	-215 582	-513 082
Jääkmaksumus	1 802 500	301 259	301 259	2 103 759
Amortisatsioonikulu	-105 000	-97 768	-97 768	-202 768
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 100 000	516 841	516 841	2 616 841
Akumuleeritud kulum	-402 500	-313 350	-313 350	-715 850
Jääkmaksumus	1 697 500	203 491	203 491	1 900 991

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi leping	132 136	66 943	65 193	
Kapitalirendikohustused kokku	132 136	66 943	65 193	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi leping	194 981	62 845	132 136	
Kapitalirendikohustused kokku	194 981	62 845	132 136	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	203 490	203 490
31.12.2008	273 259	273 259

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	81 569	81 569

Igakuine maksed intressiga 6797
 Intressimäär 5.8%
 Pikaajalised kasutus rendi kohustused 156 340
 Lõpptähtaeg 15.11.2012

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 143	25 637
Võlad töövõtjatele	105 269	117 377
Maksuvõlad	53 505	51 738
Muud võlad	0	661
Võlad tütar- või emaettevõtetele	1 760 000	1 455 000
Võlad sidusettevõtetele	236 000	1 742 000
Maksude potentsiaalsed kohustused	43 374	37 417
Kokku võlad ja ettemaksed	2 205 291	3 429 830

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Hankijatele tasumata arved	7 143	25 637
Kokku võlad tarnijatele	7 143	25 637

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
palgavõlad	60 026	56 830
puhkusereserv	45 243	60 547
Kokku võlad töövõtjatele	105 269	117 377

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	661	661		
Kokku muud võlad	661	661		

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	100	100
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 213 361	2 304 151
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 213 361	2 304 151
Kokku müügitulu	2 213 361	2 304 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
8623 Hambaravi osutamine	1 974 280	1 981 864
68201 Kinnisvara rent	116 381	265 287
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	122 700	57 000
Kokku müügitulu	2 213 361	2 304 151

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 005 341	997 453
Sotsiaalmaksud	347 041	334 328
Kokku tööjõukulud	1 352 382	1 331 781
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Sillamäe Tervisekeskus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			805 000	
Tütarettevõtjad		1 760 000	47 750	1 455 000
Sidusettevõtjad	122 700	236 000	99 750	1 742 000

	2009	2008	
	Tulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja		5 000	7 138
Tütarettevõtjad		15 250	
Sidusettevõtjad	122 700	36 750	12 563

2009. aastal juhatuse liikmele ei ole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI (registrikood: 10517253) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-242 559
Kokku	83 412

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-242 559
Kokku	83 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1974280	89.20%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	122700	5.54%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	116381	5.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing SILLAMÄE TERVISEKESKUS	10897416	Pavlovi 12a, Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	oskar@stk.ee