

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kesklinna Hambakliinik OÜ

registrikood: 11239520

tänava/talu nimi, Lai 10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4434618

faks: +372 4434718

e-posti aadress: info@kesklinnahambakliinik.ee

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

Tegevusaruanne

OÜ Kesklinna Hambakliinik alustas hambaraviteenuste pakkumist Pärnu kesklinnas aadressiga Lai 10 juulis 2006. Tööd alustati kolmes kabinetis, hetkel töötavad neli kabinetti. Kesklinna Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid pakuvad stomatoloogilisi teenuseid nii täiskasvanutele kui lastele. Hambaravi täisteenus Kesklinna Hambakliinikus hõlmab juureravi, tehiskroone ja sildu, hambaimplantatsiooni, igemetehaiguste ravi, proteesimist, laste hammaste ravi. Kesklinna Hambakliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner. Kesklinna Hambakliinikus töötas 2011 aasta lõpu seisuga 6 arsti ning 5 õde. Ettevõtte lõpetas 2011 aasta 9 672 eurose kasumiga. Ettevõtte omakapital oli 31.12.2011 seisuga pluss 25 368 EUR. 2009. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töötajat. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 170 068 EUR. Juhatusel eraldi väljamakseid ei tehtud. 2012 aastal jätkab ettevõtte stomatoloogilise teenuse pakkumist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 583	20 145	2
Nõuded ja ettemaksed	25 916	22 049	
Varud	14 495	28 743	4
Kokku käibevara	57 994	70 937	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 933	57 900	5
Immateriaalne põhivara	691	1 284	6
Kokku põhivara	55 624	59 184	
Kokku varad	113 618	130 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 644	9
Võlad ja ettemaksed	61 127	63 108	10
Kokku lühiajalised kohustused	61 127	74 752	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 123	39 673	9
Kokku pikaajalised kohustused	27 123	39 673	
Kokku kohustused	88 250	114 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 884	15 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 672	-2 872	
Kokku omakapital	25 368	15 696	
Kokku kohustused ja omakapital	113 618	130 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	398 720	341 757	12
Muud äritulud	350	183	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 865	-103 157	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 131	-29 280	
Tööjõukulud	-224 103	-190 938	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 873	-17 636	
Muud ärikulud	-180	-455	
Ärikasum (kahjum)	11 918	474	
Finantstulud ja -kulud	-2 246	-3 346	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 672	-2 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 672	-2 872	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 918	474	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 873	17 636	
Kokku korrigeerimised	12 873	17 636	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 942	-1 236	
Varude muutus	5 241	-3 720	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 603	4 645	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-179	-738	
Kokku rahavood äritegevusest	21 309	17 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-306	-1 572	
Antud laenud	0	-1 662	
Antud laenude tagasimaksed	629	14 889	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	323	11 657	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 350	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 900	-2 269	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 644	-16 471	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 194	-18 740	
Kokku rahavood	-2 562	9 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 145	10 167	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 562	9 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 583	20 145	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	15 756	18 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 872	-2 872
31.12.2010	2 556	256	12 884	15 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 672	9 672
31.12.2011	2 556	256	22 556	25 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA 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 Keskpanga 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 õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 vähendamisena.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 otseseid 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 akumuleeritud 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. Muid hooldus- ja remondikulusid 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

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni (vaata ka arvestuspõhimõtet lõigus N).

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele (vaata ka arvestuspõhimõtet lõigus N).

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patente, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

,

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 rendimaksete 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.

Kasutusrendimaksed 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 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	2 802	4 218
Arvelduskontod	14 781	15 927
Kokku raha	17 583	20 145

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	56	3
Üksikisiku tulumaks	4 834	5 040
Sotsiaalmaks	9 055	9 093
Kohustuslik kogumispension	404	251
Töötuskindlustusmaksed	1 224	1 205
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 573	15 592

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	14 495	28 743
Kokku varud	14 495	28 743

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	24 146	5 867	93 533	99 400	14 855	138 401
Akumuleeritud kulum	-20 479	-4 639	-31 545	-36 184	-8 365	-65 028
Jääkmaksumus	3 667	1 228	61 988	63 216	6 490	73 373
Ostud ja parendused			1 572	1 572		1 572
Amortisatsioonikulu	-3 492	-1 173	-9 408	-10 581	-2 970	-17 043
Muud muutused		-1		-1	-1	-2
31.12.2010						
Soetusmaksumus	24 146	5 867	95 105	100 972	14 855	139 973
Akumuleeritud kulum	-23 971	-5 813	-40 953	-46 766	-11 336	-82 073
Jääkmaksumus	175	54	54 152	54 206	3 519	57 900
Ostud ja parendused			306	306		306
Amortisatsioonikulu	-175	-54	-9 518	-9 572	-2 533	-12 280
Ümberklassifitseerimised					9 007	9 007
Ümberklassifitseerimine varudega					9 007	9 007
31.12.2011						
Soetusmaksumus	24 146	5 867	95 411	101 278	23 862	149 286
Akumuleeritud kulum	-24 146	-5 867	-50 471	-56 338	-13 869	-94 353
Jääkmaksumus	0	0	44 940	44 940	9 993	54 933

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 964	2 964
Akumuleeritud kulum	-1 087	-1 087
Jääkmaksumus	1 877	1 877
Amortisatsioonikulu	-593	-593
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 964	2 964
Akumuleeritud kulum	-1 680	-1 680
Jääkmaksumus	1 284	1 284
Amortisatsioonikulu	-593	-593
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 964	2 964
Akumuleeritud kulum	-2 273	-2 273
Jääkmaksumus	691	691

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	11 644	11 644	0	
Kapitalirendikohustused kokku	11 644	11 644	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	49 927
Kokku	0	49 927

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	12 614	9 824
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	14 213	9 824
1-5 aasta jooksul	71 065	49 118

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Võlad emaettevõtjale	20 412		20 412		7%
Juhatusel liikmed	6 711		6 711		7%
Pikaajalised laenud kokku	27 123		27 123		
Laenukohustused kokku	27 123		27 123		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Võlad emaettevõtjale	32 962		32 962		7%
Juhatusel liikmed	6 711		6 711		7%
Pikaajalised võlakirjad kokku	39 673		39 673		
Kapitalirendikohustused kokku	11 644	11 644	0		
Laenukohustused kokku	51 317	11 644	39 673		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Masinaid ja seadmeid	0	49 927
Kokku	0	49 927

Kapitalirendilepingute tagatiseks on lisaks emaettevõtja osanike käendused summas

15 978 eurot. Kapitalirendilepingute intress on EURIBOR+2,5% aastas ja laenulepingute intressid on 7% aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 217	15 973	
Võlad töövõtjatele	16 160	18 023	
Maksuvõlad	15 573	15 592	3
Muud võlad	15 746	13 126	
Intressivõlad	15 746	13 126	
Muud viitvõlad	431	392	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 127	63 106	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	398 720	341 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	398 720	341 757
Kokku müügitulu	398 720	341 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus operatsioonisaalis	398 720	341 757
Kokku müügitulu	398 720	341 757

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	63 367	38 749
Müügi eesmärgil ostetud teenused	51 498	64 408
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 865	103 157

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	12 614	9 824
Energia	3 149	3 346
Elektrienergia	2 167	2 030
Soojusenergia	982	1 316
Mitmesugused bürookulud	17 145	5 336
Lähetuskulud	113	629
Koolituskulud	1 842	825
Riiklikud ja kohalikud maksud	268	0
Muud	0	9 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 131	29 280

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	167 533	142 558
Sotsiaalmaksud	56 570	48 380
Kokku tööjõukulud	224 103	190 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	556	1 413
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressitulu laenudelt	555	1 413
Intressikulud	-2 799	-3 646
Intressikulu laenudelt	-2 620	-2 908
Intressikulu kapitalirendilt	-179	-738
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-1 113
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 246	-3 346

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Viru Hambakliinik
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Viru Hambakliinik kontsern

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		34 271		32 962
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 128		11 202	344
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		9 202		8 732

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	1 688	917
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 159	26 969

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

Aruande digitaalallkirjad

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMBI TAMM	Juhatuse liige	27.06.2012
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	29.06.2012
TIMO PABERIT	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 672
Kokku	22 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 556
Kokku	22 556

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 672
Kokku	22 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 556
Kokku	22 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	398236	99.88%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Viru Hambakliinik	11013170	Narva mnt 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	34000 EEK
Imbi Tamm	46903242767	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4434618
Faks	+372 4434718
E-posti aadress	info@kesklinnahambakliinik.ee
Veebilehe aadress	www.kesklinnahambakliinik.ee