

Tallinna Linnajohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
30 -06- 2004

6-14

Riina Ihes

## **Harju Hambaravikeskuse OÜ**

### **2003.a.Majandusaasta aruanne**

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2003,lõpp: 31.detember 2003

Äriregistri kood: 10077021  
Aadress: Kloostrimetsa tee 29 Tallinn  
Telefon: 6 061 678  
Põhitegevusala: Hambaravi

# Harju Hambaravikeskuse OÜ

Tallinna Linnakohtus  
Registriesakond  
**SISSE TULNUD**  
30-06-2004

## Sisukord

Tegevusaruanne  
Raamatupidamise aastaaruanne  
Tegevjuhtkonna deklaratsioon  
Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded  
Bilanss  
Kasumiaruanne (skeem 1)  
Rahavoogude aruanne  
Omakapitali muutuste aruanne  
Raamatupidamise aastaaruande lisad:  
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused  
Lisa 2 Põhivara  
Lisa 3 Tulu  
Lisa 4 Maksud  
Lisa 5 Võlakohustused  
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek  
Üle 10% aktsiaid omavate osanike nimekiri  
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaruandele



30-06-2004

## **Harju Hambaravikeskuse OÜ**

### **Tegevusaruanne**

Harju Hambaravikeskuse OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine. Lisaks hambaravile plaanitakse ja on ka 2003.aastal alustatud hambaproteeside paigaldamist. Hambatehniku teenust ostetakse teistelt selle teenuse osutamisega tegelevatelt ettevõtetelt.

Võrreldes 2002.aastaga on käive tõusnud 83879 krooni võrra. Oma osa on selles teise hambaravikabineti avamisel. On võetud tööle täiendavalt üks meditsiiniõde.

Kulutusi tehti hambaravimaterjalide, ravimite ja hambaraviseadmetele tagavaraosade ostmiseks. Samuti tuli maksta 2003.aastal igakuiselt järelmaksu uue

Hambaraviseadeldise eest. Palju on investeeritud kaasaegsetesse hambaravivahenditesse ja materjalidesse. Samuti on tehtud suuri väljaminekuid remondiks, uue kabineti sisustuseks. Renti tuleb ka tasuda kahe kabineti eest, seega tunduvalt rohkem, kui eelmistel aastatel. Eesmärgiks on pakkuda mõõduka tasu eest hambaravi kaasaegses kabineti tänapäevaste vahenditega. Tööjõule on kulutatud võrreldes 2002.aastaga 27620 krooni enam. 2004.aastal lisatööjõudu palgata ei ole plaanis, küll aga tõsta töötajate töötasusid ja parandada olmetingimusi.

Harju Hambaravikeskuse OÜ saab põhilise tulu Eesti Haigekassa Harju osakonnalt lepingu ja esitatud aruannete alusel panga ülekannetega ning patsientidelt sularahas.

Põhiliselt on patsientideks harjumaalased ja arvestades maarahva üldiste kesist ainelist olukorda, ei ole võimalik teenuste hinda oluliselt tõsta. Ka moodustavad suure osa meie patsientidest pensionärid.

Loodame 2004.aastal käivet natukene suurendada, või vähemalt hoida samal tasemel.



30-06-2004

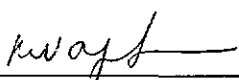
**Harju Hambaravikeskuse OÜ**

**Raamatupidamise aastaaruanne**

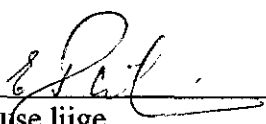
**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Harju Hambaravikeskuse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

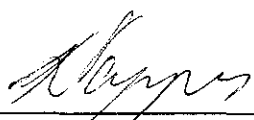
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Harju Hambaravikeskuse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Harju Hambaravikeskuse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

  
juhatuse liige  
Maret Napritson

07.06.2004.a.  
(allkirjastamise kuupäev)

  
juhatuse liige  
Edith Peetrimägi

07.06.2004.a.  
(allkirjastamise kuupäev)

  
juhatuse liige  
Krista Vapper

07.06.2004.a.  
(allkirjastamise kuupäev)

Harju Hambaravikeskuse OÜ

30-06-2004

**BILANSS**

**VARAD**

|                                                 | 2003          | 2002          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1.Raha ja pank                                  | 26440         | 54816         |
| 5.Viitkaekumised (laekumata Haigekassa krediit) | 35964         | 40572         |
| 6.Ette makstud tulevaste perioodide kulud       |               |               |
| maksude ettemaksud (lisa 4)                     | 1232          | 14614         |
| Muud ette makstud kulud                         | 880           | 390           |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                          | <b>64516</b>  | <b>110392</b> |
| 9.Materiaalne põhivara (lisa 2)                 | 641594        | 641594        |
| (masinad ja seadmed)                            |               |               |
| Akumuleeritud põhivara kulum                    | 416285        | 390989        |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                           | <b>225309</b> | <b>250605</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                              | <b>289825</b> | <b>360997</b> |

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**

|                                       |               |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 11.Võlakohustused (lisa 5)            | 90693         | 75000         |
| 13.Võlad hankijatele                  | 47762         | 155251        |
| 16.Viitvõlad                          | 70777         | 62390         |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>  | <b>209232</b> | <b>292641</b> |
| 22.Osakapital                         | 42000         | 42000         |
| 26.Reservid                           | 4000          | 4000          |
| 27.Eelmiste aastate jaotamata kasum   | 22356         | 8713          |
| 28.Aruandeaasta kasum                 | 12237         | 13643         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               | <b>80593</b>  | <b>68356</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> | <b>289825</b> | <b>360997</b> |



30-06-2004

Harju Hambaravikeskuse OÜ

Kasumiaruanne (skeem 1)

|                                     | 2003   | 2002   |
|-------------------------------------|--------|--------|
| ÄRITULUD                            |        |        |
| 1.Realiseerimise netokäive (lisa 3) | 775947 | 692068 |
| ÄRITULUD KOKKU                      | 775947 | 692068 |
| ÄRIKULUD                            |        |        |
| 6. Mitmesugused tegevuskulud        | 280554 | 289902 |
| 7.Tööjõukulud                       | 455275 | 382970 |
| s.h.töötasukulud                    | 341189 | 286869 |
| sotsiaalmaks                        | 112528 | 94667  |
| töötuskindlustus                    | 1558   | 1434   |
| 8.kulum                             | 25296  | 2464   |
| 9.Muud kulud                        | 2620   | 3471   |
| ÄRIKULUD KOKKU                      | 763745 | 678807 |
| ÄRIKASUM                            | 12202  | 13261  |
| 10.Finantstulud                     | 35     | 382    |
| 11.Finantskulud                     |        |        |
| Aruandeaasta kasum                  | 12237  | 13643  |

Harju Hambaravikeskuse OÜ

30-06-2004

Rahavoogude aruanne

|                                    | 2003    | 2002    |
|------------------------------------|---------|---------|
| Kasum                              | 12237   | 13643   |
| Äritegevuse rahakäive              |         |         |
| Korrigeerimine kulumiga            | 25296   | 2464    |
| Viitvõlgade muutus                 | 8387    | 8434    |
| Võlad hankijatele muutus           | -107489 | 153206  |
| Nõuete muutus                      | 0       | 4000    |
| Viitlaekumiste muutus              | 4608    | 4231    |
| Ette makstud kulude muutus         | -490    | -390    |
| Maksude ettemaksete muutus         | 13382   | -10235  |
| Äritegevuse rahakäibe muutus kokku | -56306  | 161710  |
| Rahavood investeerimisest          |         |         |
| Ostetud põhivara                   | 0       | -253069 |
| Kokku                              | 0       | -253069 |
| Finantseerimise rahakäive          |         |         |
| Võetud laenu                       | 15693   | 75000   |
| Makstud dividende                  | 0       | -30000  |
| Makstud dividendide tulumaks       | 0       | -10541  |
| Kokku                              | 15693   | 34459   |
| Rahajäägi kogumuutus               | -28376  | -43257  |
| Raha algjääk                       | 54816   | 98073   |
| Raha lõppjääk                      | 26440   | 54816   |

## Harju Hambaravikeskuse OÜ

Tallinna Linnavalitsus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD  
30 -06- 2004

### Omakapitali muutuste aruanne.

|                       | Osakapital | Reservid | jaotamata kasum | kokku  |
|-----------------------|------------|----------|-----------------|--------|
| Saldo 31.12.2001      | 42000      | 4000     | 49254           | 95254  |
| Makstud dividendid    |            |          | -30000          | -30000 |
| 2002.aasta puhaskasum |            |          | 3102            | 3102   |
| Saldo 31.12.2002      | 42000      | 4000     | 22356           | 68356  |
| 2003.aasta puhaskasum |            |          | 12237           | 12237  |
| Saldo 31.12.2003      | 42000      | 4000     | 34593           | 80593  |





## Harju Hambaravikskuse OÜ

30-06-2003

### Raamatupidamise aastaaruande lisad

#### Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Harju Hambaravikskuse OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Harju Hambaravikskuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

#### Muudatuste info esitusviisis

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002. aasta raamatupidamise aastaaruandega.

#### *Dividendide tulumaksu kajastamine*

Alates 1.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 8 ("Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad") nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002. aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatustega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande 2002. aasta võrdlusandmetes kajastatud 2002. aastal välja kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes. Info esitusviisi muutuse tulemusena vähenes ettevõtte 2002. aasta puhaskasum 10541 krooni võrra.

#### Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.



30-06-2004

### Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt (väikevahendid).

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

| Põhivara grupp          | Amortisatsiooni arvestusmeetod  | Amortisatsiooni määr aruandeaastal |
|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|                         |                                 |                                    |
| Muud masinad ja seadmed | Lähtuvalt tegelikust kasutusest | 10 %                               |
|                         |                                 |                                    |
|                         |                                 |                                    |

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

### Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

### Tulu kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises teenuste osutamisel.

### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja arvelduskonto jääki.

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

30 -06- 2004

## Harju Hambaravikeskuse OÜ

### Lisa 2 Põhivara

Juba 2002. aasta lõpus alustati investeeringuid uude hambaravi kabinetti Pirita Perearsti Keskuses. 2003. aastal uut põhivara lisaks ostetud ei ole, maksta tuleb veel 2002. aasta lõpus muretsatud hambaraviseadeldise järelmaks. Muudatused põhivaras olid 2003. a. järgmised:

|                    | 01.01.2003 | ostetud | müüdud | 31.12.2003 |
|--------------------|------------|---------|--------|------------|
| masinad ja seadmed | 641594     | 0       | 0      | 641594     |
| kulum              | -390989    |         | -25296 | -416285    |
| jääkväärtus        | 250605     |         | -25296 | 225309     |

### Lisa 3 Tulu

Realisatsioon on hambaraviteenuste müük, mida on müüdud 2003. aastal 100% Eestis. Osade teenuste maksumuse kompenseerib Harju Haigekassa vastavate aruannete alusel. Tasuta teenust võimaldatakse Harjumaa ja Tallinna lastele, esmaabi ja täiskasvanutele.

Käive on võrreldes 2002. aastaga kasvanud (83879 krooni). Ka konkurents on oluliselt tõusnud. Käibe kasv on suurenenud seoses uue kabineti avamisega Pirita Perearsti keskuses. Lisaks hambaraviteenusele alustati ka hambaproteeside paigaldamisega, hambatehniku teenuseid ostetakse mujalt.

### Lisa 4 maksude ettemaksed

Maksude ettemaksude osas olid muudatused järgmised

|                       | 01.01.2003 | 31.12.2003 |
|-----------------------|------------|------------|
| Kinni peetud tulumaks | 6591       | 1214       |
| Sotsiaalmaks          | 7634       | 0          |
| Töötuskindlustus      | 267        | 0          |
| Kogumispension        | 122        | 18         |
| KOKKU                 | 14614      | 1232       |

30-06-2004

**Lisa 5 Võlakohustused**

2003. aastal muutus Harju Hambaravikeskuse omanike ring. Lisaks 2002. aasta omanike antud laenule 75000 krooni on lisandunud uue omaniku antud laen ettevõttele. Laenude seis 2003. aastal oli järgmine:

|                  | 01.01.2003 | muutus | 31.12.2003 |
|------------------|------------|--------|------------|
| Edith Peertimägi | 25000      | 3003   | 28003      |
| Maret Napritson  | 25000      | 5442   | 30442      |
| Heli Mai Oja     | 25000      | 0      | 25000      |
| Krista Vapper    | 0          | 7248   | 7248       |
| KOKKU            | 75000      | 15693  | 90693      |



**Harju Hambaravikeskuse OÜ**

Tallinna Linnavalitsus  
Registriesakond  
**SISSE TOINUD**  
30 -06- 2004

### **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

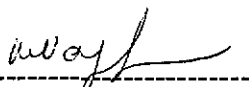
Harju Hambaravikeskuse OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli järgmine:

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Eelmiste aastate jaotamata kasum | 22356 krooni |
| Aruandeaasta kasum               | 12237 krooni |
| Vaba omakapital kokku            | 34593 krooni |

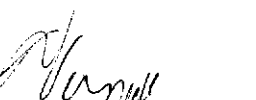
Harju Hambaravikeskuse OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| maksta välja netodividende | 30000 krooni |
| Suunata reservkapitali     | 200 krooni   |

Ülejäänud vaba kapital 4393 krooni jätta jaotamata.

  
-----  
Maret Napritson

  
-----  
Edith Peetrimägi

  
-----  
Krista Vapper

Harju Hambaravikeskuse OÜ  
Reg.nr.10077021  
Magdaleena 4 Tallinn

Tallinna Linnakohtus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
30-06-2004

Osanike nimekiri seisuga 31.12.2003

| Nimi             | isikukood   | aadress                   | osa   |
|------------------|-------------|---------------------------|-------|
| Maret Napritson  | 44809120210 | Meremehe 19 Tallinn       | 14000 |
| Edith Peetrimägi | 44809050322 | Pärnu mnt.370 A-3 Tallinn | 14000 |
| Krista Vapper    | 47202042720 | Lembitu 8-20 Tallinn      | 14000 |

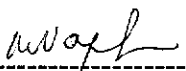


Harju Hambaravikeskuse OÜ

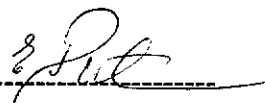
Tallinna Linnastolus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD  
30-06-2004

**Juhatuse allkirjad 2003.majandusaasta aruandele.**

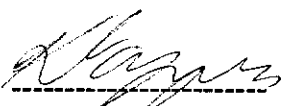
Harju Hambaravikeskuse OÜ 2003.a.majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike  
üldkoosolekul 7.juunil 2004 aastal.  
Allkirjastamine 7.juunil 2004

  
Maret Napritson  
Juhatuse liige

kuupäev: 07.06.2004.a.

  
Edith Peetrimägi  
Juhatuse liige

kuupäev: 07.06.2004.a.

  
Krista Vapper  
Juhatuse liige

kuupäev: 07.06.2004