

VIRU HAMBAKLIINIK OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Narva mnt.1 10111 Tallinn
Äriregistri nr.	11013170
Telefon:	6 602 302
Fax	6 602 303
E-mail:	info@viruhambakliinik.ee
Interneti koduleht:	www.viruhambakliinik.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005 - 31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Omakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Muud tegevuskulud	17
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	19

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

VIRU HAMBAKLIINIKU OÜ peamiseks tegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine.

Juriidiline aadress:	Narva mnt.1 10111 Tallinn
Äriregistri nr.	11013170
Telefon:	6 602 302
Fax	6 602 303
E-mail:	info@viruhambakliinik.ee
Interneti koduleht:	www.viruhambakliinik.ee

TEGEVUSARUANNE

OÜ Viru Hambakliinik alustas hambaraviteenuste pakkumist Tallinna kesklinnas Postimajas aadressiga Narva mnt 1 aprillis 2005. Tööd alustati neljas kabinetis, allrentnikuna alustas tegevust hambalabor. Viru Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid pakuvad stomatoloogilisi teenuseid nii täiskasvanutele kui lastele. Hambaravi täisteenus Viru Hambakliinikus hõlmab järgnevaid valdkondi : juureravi, tehiskroonid ja sillad, hambaimplantatsioon, igemetehaiguste ravi, proteesimine, laste hammaste ravi, laserravi, ortodontia. Viru Hambakliinikus töötab 15 arsti ning 9 õde.

Seoses tegevuse alustamisega poolest aastast ning eelkõige ettevõtte käivitamisega seotud investeeringute kandmisega kuludesse lõpetati esimene aruandeaasta -1 238 640 kroonise kahjumiga. Jooksev kahjum kaeti ettevõtte omanike poolt antud laenudega. Aprillis 2006 toimus muudatus ettevõtte omanikeringis. 30.05.2006 otsustas OÜ Viru Hambakliinik osanike koosolek suurendada osakapitali osanike nõuete tasaarvestamisega 40 000 krooni võrra. Osade nimiväärtust suurendati proportsionaalselt osade algse suurusega, osanikud jäid samaks. Osade väärtuste suurendamine toimus hinnaga 1 300 000 krooni, mis ületas nende nimiväärtust (ülekurss). Ülekurssi summas 1 260 000 krooni kasutati osahingu kahjumi katmiseks. Eelpooltoodud tegevuste tulemusena taastati OÜ Viru Hambakliinik äriseadustikule vastav omakapital.

2006 aastal jätkub ettevõtte kiire areng. Alates 01.04.2006 on Viru Hambakliinik Eesti Haigekassa lepingupartner. Jätkub investeerimine täiendavatesse kabinettidesse, liitumas on uued arstid. Olulisemate arendustegevustena väärrib äramärkimist Viru Hambakliinikus läbiviidud Pierre Fabre Medicament poolt välja töötatud uue suuloputusvahendi ravimiuuring, koostöö rahvusvaheliselt tunnustatud hambaimplantatsiooni firmadega ning koostöösuunad Soomes, Rootsis ning Bulgaarias.

2005.aastal oli ettevõttel keskmiselt 22 töötajat. Töötasu maksti 1 250 317 krooni. Juhatuse liikmetele tehti väljamakseid summas 409 791 krooni

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud VIRU HAMBAKLIINIK OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. VIRU HAMBAKLIINIK OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Timo Paberit

Juhatus liige

Tarmo Marrandi

Juhatus liige

Tallinn, 28 juuni 2006

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	161 885	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	166 954	0
Varud	5	147 429	0
Käibevara kokku		476 268	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	1 608 375	0
Immateriaalne põhivara	7	28 081	0
Põhivara kokku		1 636 456	0
VARAD KOKKU		2 112 724	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	199 388	0
Võlad ja ettemaksed	11	2 297 289	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 496 777	0
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	10	814 687	0
Pikaajalised kohustused kokku		814 687	0
KOHUSTUSED KOKKU		3 311 364	0
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kahjum		-1 238 640	0
OMAKAPITAL KOKKU	13	-1 198 640	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 112 724	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	14	3 299 384	0
Muud äritulud		46	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-1 327 789	0
Mitmesugused tegevuskulud	16	-1 215 845	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 346 395	0
Sotsiaalmaks		-450 476	0
Tööjõu kulud kokku		-1 796 871	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	-142 326	0
Muud ärikulud		-2 100	0
Ärikahjum		-1 185 501	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-53 480	0
Saadud intressid		5 138	0
Muud finantstulud ja -kulud		-4 797	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-53 139	0
Aruandeaasta puhaskahjum		-1 238 640	0
Aruandeaasta puhaskahjum		-1 238 640	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-1 185 501	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	142 326	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-166 954	0
Varude muutus	5	-147 429	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 140 744	0
Saadud intressid		5 138	0
Muud finantskulud		-4 797	
Kokku rahavood äritegevusest		-216 473	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-410 046	0
Immateriaalse põhivara soetus	7	-33 040	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-443 086	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12	1 793 920	0
Saadud laenude tagasimaksed	12	-637 375	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	8	-321 621	0
Makstud intressid		-53 480	0
Osakapitali moodustamine		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		781 444	40 000
Rahavood kokku		121 885	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		121 885	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	161 885	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	-1 238 640	-1 238 640
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	-1 238 640	-1 198 640

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ VIRU HAMBAKLIINIK 2005. 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 Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

2005.a jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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.

C. Nõuded ostjate vastu

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.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu

õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud fifo meetodit

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

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 remondikuluseid 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:

- | | |
|----------------------|------------|
| • Hooned | 25% aastas |
| • Masinad ja seadmed | 10% aastas |
| • Inventar | 20% aastat |

Piiramata kasutusega 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 “müügiototel 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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara 25%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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

H. 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 tuletisinstrumentid, 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.

I. Ettevõtte tulumaks

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	46 252	0
Pangakontod	115 633	40 000
Raha ja pangakontod kokku	161 885	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	149 034	0
Muud lühiajalised nõuded	5 138	0
Ettemaksed teenuste eest	12 782	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	166 954	0

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	129 568	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	78 759	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	6 603	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	4 761	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	1 895	0	0
Kokku	0	221 586	0	0

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 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	147 429	0
Varud ja müügiootel varad kokku	147 429	0

2005. pole varudele allahindlusi tehtud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Hooned	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2005. a toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul	73 396	1 432 779	239 567	1 745 742
Amortisatsioonikulu	-13 761	-87 669	-35 937	-137 367
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	73 396	1 432 779	239 567	1 745 742
Akumuleeritud kulum	-13 761	- 87 669	-35 937	-137 367
Jääkmaksumus	59 635	1 345 110	203 630	1 608 375

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
2005. a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	33 040	33 040
Amortisatsioonikulu	-4 959	-4 959
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	33 040	33 040
Akumuleeritud kulum	-4 959	-4 959
Jääkmaksumus	28 081	28 081

Lisa 8 Kapitalirent

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	1 335 696	1 335 696
Akumuleeritud kulum	-88 879	-88 879
Jääkmaksumus	1 246 817	1 246 817

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ VIRU HAMBAKLIINIK on võtnud kasutusrendile äriruumid:

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	428 325	0
Järgmisel perioodil kasutusrendimaksud	543 914	428 325

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	1 014 075	199 388	814 687	0	10.09.2010	5,726-6,3%
Kokku	1 014 075	199 388	814 687	0		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	633 511	0
Võlad töövõtjatele	275 897	0
Maksuvõlad (lisa 4)	221 586	0
Muud viitvõlad (lisa 17)	9 750	0
Muud võlad (lisa 12)	1 156 545	0
Võlad ja ettemaksed kokku	2 297 289	0

Lisa 12 Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad (lisa 17)	1 156 545	1 156 545	0	0	-
Kokku	1 156 545	1 156 545	0	0	

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

OÜ VIRU HAMBALKLIINIK müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Hambaraviteenused	3 089 376	0
Müüdud muud teenused	148 140	0
Müüdud kaubad	42 427	0
Kokku	3 299 384	0

Ettevõtte kogu müügitegevus oli Eestis.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	548 034	0
Ostetud teenused	779 755	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 327 789	0

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Ostetud teenused	489 402	0
Rent	428 305	0
Väikevahendid	180 355	0
Muud tegevuskulud	117 783	0
Muud tegevuskulud kokku	1 215 845	0

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

OÜ VIRU HAMBAKLIINIK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ VIRU HAMBAKLIINIK on 2005. a saanud laenu seotud osapooltelt:

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	184 626	66 393	0	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	184 626	66 393	0	0

Saadud laenud

	2005	2004
Osanikega seotud ettevõtted	1 003 450	0
Juhatuse liikmed	740 470	0
Saadud laenude tagasimaksed kokku	1 743 920	0

Saadud laenude tagasimaksed

	2005	2004
Osanikega seotud ettevõtted	104 375	0
Juhatuse liikmed	533 000	0
Saadud laenude tagasimaksed kokku	637 375	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Osanikega seotud ettevõtted	899 075	0
Juhatuse liikmed	257 470	0
Lühiajalised kohustused kokku	1 156 545	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2005.a moodustatud allahindluseid.

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

VIRU HAMBAKLIINIK OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 28.juuni 2006 otsusega, allkirjastamine 28.juuni 2006:

Timo Paberit

Juhatuse liige

Tarmo Marrandi

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Viru Hambakliinik (registrikood: 11013170) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tarmo Marrandi (juhatuse liige)

Kinnitanud

18.10.2006