

239 842

Järja Maakohus  
Registriosakond  
OÜ Merimetsa Hambakliinik 2006.a. majandusaasta aruanne

SISSE TOOLNU

09.15.2007

 Malle Laht

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| ÄRINIMI             | OÜ MERIMETSA HAMBAKLIINIK   |
| ÄRIREGISTRI KOOD    | 11023990                    |
| AADDRESS            | PALDISKI MNT.68A            |
| TELEFON             | 56485984                    |
| ELEKTRONPOST        | timo_paberit@hotmail.com    |
| PÕHITEGEVUSALA      | HAMBARAVITEENUSTE OSUTAMINE |
| MAJANDUSAASTA ALGUS | 01.01.2006.A.               |
| MAJANDUSAASTA LÕPP  | 31.12.2006.A.               |
| TEGEVJUHT           | TIMO PABERIT                |

Juhatusesimees



## SISUKORD

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Juhatuse deklaratsioon                   | 4  |
| Bilanss                                  | 5  |
| Kasumiaruanne                            | 6  |
| Rahavoogude aruanne                      | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne             | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       |    |
| Kasutatud arvestuspõhimõtted             | 9  |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod               | 10 |
| Lisa 2 Materiaalne põhivara              | 10 |
| Lisa 3 Kapitalirent                      | 10 |
| Lisa 4 Maksuvõlad                        | 10 |
| Lisa 5 Muud lühiajalised võlad           | 11 |
| Lisa 6 Pikaajalised kohustused           | 11 |
| Lisa 7 Omakapital                        | 11 |
| Lisa 8 Müügitulu                         | 11 |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud         | 11 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek | 12 |
| Juhatuse liikmete allkirjad              | 13 |

Juhatuse esimees



## TEGEVUSARUANNE

OÜ Merimetsa Hambakliinik põhitegevuseks on hambaraviteenuse osutamine Eesti Vabariigis. OÜ Paberit Hambakliinik alustas tegevust aprillis 2004.a. OÜ Paberit Hambakliinik juhatuse esimees töötab ise hambaarstina ja rentis kuni kabineti valmimiseni töökohta aadressil : Pärnu mnt.289a, Tallinnas. Merimetsa Tervisekeskus valmis juulis 2005.a. ja tööd alustati augustis 2005.a. OÜ Paberit Hambakliinik on ümber nimetatud OÜ Merimetsa Hambakliinikuks alates 01.09.2005.a. ja on OÜ Paberit Hambakliiniku õigusjärglane. Praegu töötab OÜ Merimetsa Hambakliinikus viisteist inimest. Juhatuse esimees töötab ka ise hambaarstina ja juhatuse esimehena töötasu ei saa.

2006.a. palgakulu koos puhkusekohustusega 2006.a. eest on 2079738 krooni.

2006.a. aprillist tehakse hambaraviteenust ka lastele. Nende hambaravi eest tasub Haigekassa vastavalt Merimetsa Hambakliiniku poolt esitatud arvetele.



Juhatuse esimees

## JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Merimetsa Hambakliinik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merimetsa Hambakliinik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Merimetsa Hambakliinik on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees: Timo Paberit

Juhatuse liige: Katrin Paberit

02...mai 2007.a.

Juhatuse esimees

**BILANSS**  
(kroonides)

| <b>AKTIVA (varad)</b>                                        | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                                             |             |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                                          | 1           | 215050            | 21105             |
| Nõuded ja ettemaksed                                         |             |                   |                   |
| Ostjatelt laekumata arved                                    |             | 155032            | 128666            |
| Ettemaksud teenuste eest                                     |             | 30000             | 0                 |
| Muud lühiajalised nõuded                                     |             | 208               |                   |
| <b>Käibevara kokku</b>                                       |             | <b>400290</b>     | <b>149771</b>     |
| <b>Varud</b>                                                 |             |                   |                   |
| Tooraine ja materjalid                                       |             | 62362             | 242433            |
| <b>Varud kokku</b>                                           |             | <b>62362</b>      | <b>242433</b>     |
| <b>Põhivara</b>                                              |             |                   |                   |
| Materiaalne põhivara                                         |             |                   |                   |
| Muu materiaalne põhivara                                     | 2,3         | 1325815           | 1403465           |
| <b>Materiaalne põhivara kokku</b>                            |             | <b>1325815</b>    | <b>1403465</b>    |
| <b>AKTIVA (varad) kokku</b>                                  |             | <b>1788467</b>    | <b>1795669</b>    |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</b>                    |             |                   |                   |
| <b>Kohustused</b>                                            |             |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                               |             |                   |                   |
| Võlakohustused                                               |             |                   |                   |
| Omaniku sissemaksed                                          |             | 0                 | 256259            |
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil | 6           | 187541            | 187715            |
| <b>Võlakohustused kokku</b>                                  |             | <b>187541</b>     | <b>443974</b>     |
| <b>Võlad tarnijatele</b>                                     |             | 253893            | <b>284574</b>     |
| <b>Muud lühiajalised võlad</b>                               | 5           | 28453             | 111533            |
| <b>Maksuvõlad</b>                                            | 4           | 144263            | 59120             |
| <b>Võlad töövõtjatele</b>                                    |             | 338090            | 258011            |
| <b>Sihtlaekumised-tulevaste perioodide tulud</b>             |             | 0                 | 0                 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                         |             | <b>952240</b>     | <b>1157212</b>    |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                               |             |                   |                   |
| Kapitalirendi kohustused                                     | 6           | 230615            | 426024            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                         |             | <b>230615</b>     | 426024            |
| <b>Kohustused kokku</b>                                      |             | <b>1182855</b>    | <b>1583236</b>    |
| <b>Omakapital</b>                                            |             |                   |                   |
| Osakapital nimiväärtuses                                     | 7           | 40000             | 40000             |
| Eelmiste perioodide kasum                                    |             | 172433            | 130070            |
| Aruandeaasta kasum                                           |             | 393179            | 42363             |
| <b>Omakapital kokku</b>                                      |             | <b>605612</b>     | <b>212433</b>     |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku</b>              |             | <b>1788467</b>    | <b>1795669</b>    |

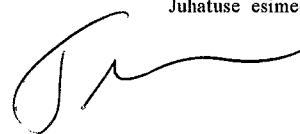
Juhatuse esimees



**KASUMIARUANNE**  
(kroonides)

| <b>ÄRITULUD</b>                   | <b>Lisa</b> | <b>2006</b> | <b>2005</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Müügitulu                         | 8           | 6135604     | 2045471     |
| Stardiabi                         |             | 0           | 100000      |
| Äritulud kokku                    |             | 6135604     | 2145471     |
| <br><b>ÄRIKULUD</b>               |             |             |             |
| Kaubad ,materjalid,teenused       |             | 2138916     | 689960      |
| Mitmesugused tegevuskulud         | 9           | 588252      | 399962      |
| Tööjõukulu                        |             |             |             |
| Palgakulu                         |             | 2079738     | 668593      |
| Sotsiaalmaksud                    |             | 687031      | 220635      |
| Töötuskindlustus                  |             | 6240        | 2943        |
| Tööjõukulu kokku                  |             | 2773009     | 892171      |
| Põhivara kulum                    |             | 201561      | 80479       |
| Ärikulud kokku                    |             | 5701738     | 2062572     |
| Ärikasum (kahjum)                 |             | 433866      | 82899       |
| Finantstulud ja -kulud            |             | - 40687     | -40536      |
| Pangaintress                      |             | 438         | 169         |
| Intressikulud                     |             | - 41125     | -40705      |
| Kasum (kahjum) majandustegevusest |             | 393179      | 42363       |
| <br>Tulumaks                      |             | 0           | 0           |
| <br>Aruandeaasta puhaskasum       |             | 393179      | 42363       |

Juhatuse esimees



**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
(kroonides)

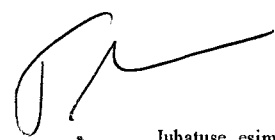
|                                        | <b>Lisa</b> | <b>2006</b>   | <b>2005</b>    |
|----------------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>          |             |               |                |
| Ärikasum                               |             | 433866        | 82899          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus      |             | 201561        | 80479          |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus     |             | - 56574       | -116816        |
| Varude muutus                          |             | 180071        | -242433        |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus |             | -400381       | 680125         |
| Makstud intressid                      |             | - 40687       | -40536         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>    |             | <b>317856</b> | <b>443729</b>  |
| <b>Rahavood investeerimisest</b>       |             |               |                |
| Materiaalse põhivara soetus            |             | -123911       | -628889        |
| <b>Rahavood finantseerimisest</b>      |             |               |                |
| Osakapitali muutus                     |             | 0             | 0              |
| <b>Rahavood kokku</b>                  |             | <b>193945</b> | <b>-185171</b> |
| <b>Raha perioodi algul</b>             |             | <b>21105</b>  | <b>206276</b>  |
| <b>Raha muutus</b>                     |             | <b>193945</b> | <b>-185171</b> |
| <b>Raha perioodi lõpul</b>             |             | <b>215050</b> | <b>21105</b>   |

Juhatusc esimees



**OMAKAPITALI MUUTUMISE ARUANNE**  
(kroonides)

|                                           | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osakapital</b>                         | <b>40000</b>      | <b>40000</b>      |
| <b>Eelmiste perioodide kasum (kahjum)</b> | <b>172433</b>     | <b>130070</b>     |
| <b>Aruandeperioodi kasum (kahjum)</b>     | <b>393179</b>     | <b>42363</b>      |
| <b>Omakapital kokku</b>                   | <b>605612</b>     | <b>212433</b>     |



Juhatusesimees



## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

#### **Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

#### **Raha**

Raha seisus kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas arveldusarvel olevat raha.

#### **Nõuded ostjate vastu**

Nõuded ostjate vastu on inventeeritud. Iga ostja laekumata arveid hinnati eraldi. Lootusetuid nõudeid ei ole.

#### **Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 eek-i ning kasutusajaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses. Põhivara amortisatsiooni-normid on:

- arvutustehnika 30%
- hambaravi kabineti sisseseaded 10%

#### **Puhkustasude reserv**

Puhkustasude kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil läbi puhkustasude reserve konto. Puhkustasude reservi korrigeeritakse aruandeaasta lõpul.

#### **Kapitalirent**

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustustena. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

#### **Finantskohustused**

Lühiajalised finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, kapitalirendi masked) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

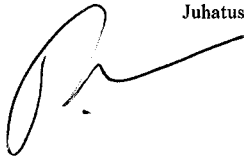
Pikaajalised kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

#### **Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise või teenuse osutamise perioodil.

#### **Rahavood**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

 Juhatusesimees

**Lisa 1. Raha ja pangakonto (kroonides)**

|                        | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Kassa                  | 27                | 14424             |
| Pangakonto (ühispank)  | 214306            | 6681              |
| Pangakonto (hansapank) | 717               | 0                 |
| <b>Kokku</b>           | <b>215050</b>     | <b>21105</b>      |

OÜ valuutaarvet ei ole.

**Lisa 2. Materiaalne põhivara (kroonides)**

|                    | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Masinad ja seadmed | 1428707           | 1304796           |
| Muu põhivara       | 190596            | 190596            |
| Kulumine           | -293488           | -91927            |
| <b>Kokku</b>       | <b>1325815</b>    | <b>1403465</b>    |

**Akumuleeritud kulum**

|                    |               |              |
|--------------------|---------------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 230692        | 68947        |
| Muu põhivara       | 62796         | 22980        |
| <b>Kokku</b>       | <b>293488</b> | <b>91927</b> |

**Jääkväärtus**

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 1198015        | 1235849        |
| Muu põhivara       | 127800         | 167616         |
| <b>Kokku</b>       | <b>1325815</b> | <b>1403465</b> |

**Lisa 3. Kapitalirent (kroonides)**

OÜ Merimetsa Hambakliinik poolt kapitalirendi tingimustel renditud vara:

|                           | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Masinad ja seadmed        |                   |                   |
| Soetamismaksumus (lisa 2) | 938333            | 938333            |
| Akumuleeritud kulum       | 165051            | 50183             |
| <b>Jääkmaksumus</b>       | <b>773282</b>     | <b>888150</b>     |

Kapitalirendi kohustuste kohta teave lisas 6

**Lisa 4. Maksuvõlad (kroonides)**

|                       | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Maksuliigid           |                   |                   |
| Sotsiaalmaks          | 84134             | 34211             |
| Töötuskindlustusmakse | 2289              | 1554              |
| Üksikisiku tulumaks   | 51306             | 21813             |
| Kogumispension        | 3679              | 1542              |
| Kingituste tulumaks   | 2855              | 0                 |
| <b>Kokku</b>          | <b>144263</b>     | <b>59120</b>      |

Juhatuse esimees



**Lisa 5. Muud lühiajalised võlad (kroonides)**

Muud lühiajalised võlad on omanikule tasumata majanduskulude võlad 266 krooni ja detsembris 2006.a. krediitkaardiga ostetud kaubad, millised pank võtab arvelt maha jaanuaris 2007.a.

**Lisa 6. Pikaajalised kohustused (kroonides)**

**Kapitalirendikohustused**

**Võlgnevuse jääk seisuga 31.12.2005.a. 613739**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Kohustuste suurenemine | 0      |
| Kohustuste tasumine    | 195583 |

**Võlgnevuse jääk seisuga 31.12.2006.a. 418156**

**Maksetähtaeg**

|         |        |
|---------|--------|
| 2007.a. | 187541 |
| 2008.a. | 142438 |
| 2009.a. | 88178  |

**Lisa 7. Omakapital (kroonides)**

OÜ Merimetsa Hambakliinik osakapital koosneb 4 osast nimiväärtusega 10000 krooni  
 Omanik Timo Paberit -isikukood 37702012724. Elukoht Roosi 8-7 Viimsi vald Harjumaa  
 Omanik Katrin Paberit-isikukood 47912150241 Elukoht Roosi 8-7 Viimsi vald Harjumaa

**Lisa 8. Müügitulu (kroonides)**

OÜ Merimetsa Hambakliinik osutab hambaraviteenust ainult Eesti Vabariigis.

**Lisa 9. Mitmesugused tegevuskukud (kroonides)**

|                                  | <b>2006</b>   | <b>2005</b>   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Asutamiskulud, lepingutasud      | 5435          | 6221          |
| Tööruumide rent                  | 216635        | 170058        |
| Koolitus, konsultatsioonid       | 21978         | 15404         |
| Komandeeringud                   | 9697          | 0             |
| Kantseleitarbed, reklaam         | 35371         | 71450         |
| Elekter, vesi, koristus, telefon | 150933        | 61007         |
| Arvutustehnika hooldus, rent     | 34705         | 20747         |
| Pangateenuste tasud              | 47417         | 15784         |
| Muud                             | 51845         | 39291         |
| Töökaitse ja tervishoid          | 14236         | 0             |
| <b>Kokku</b>                     | <b>588252</b> | <b>399962</b> |

Juhatusesimees



### **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

OÜ Merimetsa Hambakliinik juhatus otsustas jaotada 2006.a. aasta puhaskasumi summas 393179,00 krooni alljärgnevalt:

1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali 4000,00 krooni
  2. Maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2006.a kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 300 000,00 krooni, millelt tulumaks on 84615,00 krooni
- Peale dividendide väljakuulutamist moodustab jaotamata kasum 176997,00 krooni



### Majandusaasta aruande allkirjad

Majandusaasta aastaaruanne on koostatud OÜ Merimetsa Hambakliinik juhatuse poolt ja kinnitatud omanike poolt "05." mail 2007.a.

Timo Paberit  
Juhatuse esimees



Katrin Paberit  
Juhatuse liige



Juhatuse esimees