

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts PMA

registrikood: 10125062

tänava/talu nimi, Jüri 19a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65608

telefon: +372 7821485

faks: +372 7821485

e-posti aadress: info@pma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne 2013

PMA aktsiaselts on registreeritud ettevõttereegis 30. august 1993. Majandustegvust alustas aktsiaselts jaanuaris 1994 hambaraviteenuste osutamisega.

Praegu on ettevõtte tegevuseks ambulatoorsete hambaravi-, günekoloogiliste- ja oftalmoloogiliste teenuste osutamine.

Võru, Jüri 19a

Hambaravi ja proteesimine	8 ravikabinetti
Günekoloogia	1 ravikabinett
Oftalmoloogia	1 ravikabinett

Põlva, Uus 2

Hambaravi ja proteesimine	5 ravikabinetti
Hambaproteesilabor	2 hambatehniku töökohta

Tartu, Sõbra 54

Hambaravi ja proteesimine	3 ravikabinetti
---------------------------	-----------------

Arstivastuvõttude arv 2013. a. oli 42 038, neist:

- Günekoloogia 3 985 vastuvõttu
- Oftalmoloogia 4 035 vastuvõttu
- Hambaravi vastuvõtte Võrus 14 900, Põlvas 8 920 ja Tartus 4 079 (sh. stomatoloogi, ortodondi ja hambaproteesi arsti vastuvõttud).

Aruandeaastal olulisemate sündmustena toimusid:

1. Silmaarsti osavõtt euroopa silmaarstide glaukoomiteemalisest kongressist Kopenhaagenis, juuni 2013
2. Hammaste implantatsioonitehnoloogia edasine arendamine koos personali vatsavasisulise koolitusega – dr. Balõtševa koolitused Saksamaal, Venemaal, Eestis
3. Renoveeritud Põlva kliiniku hambaravikabinetid

Järgnevate perioodide põhilised arengusuunad:

1. Jätkuv implantatsioonitehnoloogia arendamine.
2. Erialane koolitus. Eesmärgiks personali üldise taseme tõstmine ning arstide täiendkoolitused ka uute juurutatud eialade baasil.
3. Praktikabaas Tartu Ülikooli arstitudengitele, noorte arstide väljaõpetamine.
4. Lasertehnoloogia juurutamine hambaravis.

Investeeringud järgnevakts perioodiks on planeeritud omavahendite arvelt.

Bilansis mittekajastuvaks tugevaks küljeks võib lugeda nii konkurentidel puuduvate hambaravi lisaerialade olemasolu (hügienist, ortodont) kui ka ettevõtte soodsat aukohta. PMA AS tegutsemiskohtadeks on traditsioonilised tervishoiuteenuse osutamise kohad: Võru ja Põlva polikliinikud. Samuti ei kajastu bilansis tööjõu kvaliteedi paranemine ja personali noorenemine.

Peamised suhtarvud

	2013	2012
Käibe kasv (%)	3,70	4,63
Brutokasumi määr (%)	10,74	13,18
Kasumi kasv (%)	-16,79	1,76
Puhasrentaablus (%)	9,74	12,13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,79	2,58
Koguvara tulutase (ROA)(%)	7,94	9,92
Omakapitali tulutase(ROE)(%)	10,36	13,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = (müügitulu 2013 - müügitulu 2012) / müügitulu 2012*100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 524	88 231	2
Nõuded ja ettemaksed	586 712	445 036	3
Kokku käibevara	641 236	533 267	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	917 573	917 573	5
Nõuded ja ettemaksed	4 250	3 111	3
Materiaalne põhivara	54 465	101 320	6
Kokku põhivara	976 288	1 022 004	
Kokku varad	1 617 524	1 555 271	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 383	65 701	9
Võlad ja ettemaksed	185 215	140 601	10
Kokku lühiajalised kohustused	229 598	206 302	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	148 591	188 047	9
Kokku pikaajalised kohustused	148 591	188 047	
Kokku kohustused	378 189	394 349	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 520	25 520	13
Kohustuslik reservkapital	2 552	2 552	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 082 850	978 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 413	154 328	
Kokku omakapital	1 239 335	1 160 922	
Kokku kohustused ja omakapital	1 617 524	1 555 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 318 942	1 271 844	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 738	-214 460	15
Mitmesugused tegevuskulud	-158 643	-184 440	16
Tööjõukulud	-711 832	-650 544	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 817	-42 780	6
Muud ärikulud	-6 024	-6 847	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	157 888	172 773	
Intressikulud	-16 414	-10 915	
Muud finantstulud ja -kulud	230	5 761	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 704	167 619	
Tulumaks	-13 291	-13 291	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 413	154 328	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	157 888	172 773	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 817	42 780	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	625	0	18
Kokku korrigeerimised	44 442	42 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-874	4 377	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 512	-19 069	
Makstud intressid	-11 240	-10 507	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 291	19
Muud rahavood äritegevusest	0	-10	
Kokku rahavood äritegevusest	221 728	177 053	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 087	-14 578	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 500	0	6
Antud laenud	-154 342	-166 781	
Antud laenude tagasimaksed	12 400	41 000	
Laekunud intressid	230	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 299	-140 356	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 200	165 507	
Saadud laenude tagasimaksed	-75 201	-127 061	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 135	-14 374	
Makstud dividendid	-50 000	-50 000	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116 136	-25 928	
Kokku rahavood	-33 707	10 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 231	77 462	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 707	10 769	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 524	88 231	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 520	2 552	1 028 522	1 056 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 328	154 328
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2012	25 520	2 552	1 132 850	1 160 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)			128 413	128 413
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2013	25 520	2 552	1 211 263	1 239 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PMA 2013. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Hooned ja rajatised 5-20 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	14 580	42 466
Arvelduskontod	39 944	45 765
Kokku raha	54 524	88 231

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	28 830	28 830		
Ostjatelt laekumata arved	28 830	28 830		
Muud nõuded	556 443	555 304	1 139	
Laenunõuded	491 153	490 014	1 139	
Intressinõuded	65 290	65 290		
Ettemaksed	5 216	2 105	3 111	
Tulevaste perioodide kulud	140	140		
Muud makstud ettemaksed	5 076	1 965	3 111	
Muud lühiajalised nõuded	473	473		
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 962	586 712	4 250	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	27 957	27 957		
Ostjatelt laekumata arved	27 957	27 957		
Muud nõuded	414 502	414 502		
Laenunõuded	349 212	349 212		
Intressinõuded	65 290	65 290		
Ettemaksed	5 654	2 543	3 111	
Tulevaste perioodide kulud	427	427		
Muud makstud ettemaksed	5 227	2 116	3 111	
Muud lühiajalised nõuded	34	34		
Kokku nõuded ja ettemaksed	448 147	445 036	3 111	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13 291	0
Üksikisiku tulumaks	14 599	14 846
Erisoodustuse tulumaks	204	136
Sotsiaalmaks	32 938	28 246
Kohustuslik kogumispension	1 070	1 107
Töötuskindlustusmaksed	2 447	3 065
Intress	1 466	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 015	47 400

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	917 573	917 573
31.12.2012	917 573	917 573

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	917 573	917 573
31.12.2013	917 573	917 573

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastub ettevõtte osade (18%) soetamine ettevõttes SIA ERTE

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011						
Soetusmaksumus	83 592	8 800	164 361	173 161	25 310	282 063
Akumuleeritud kulum	-36 221	-441	-102 776	-103 217	-13 103	-152 541
Jääkmaksumus	47 371	8 359	61 585	69 944	12 207	129 522
Ostud ja parendused			14 578	14 578		14 578
Amortisatsioonikulu	-16 716	-1 764	-19 512	-21 276	-4 788	-42 780
31.12.2012						
Soetusmaksumus	83 592	8 800	178 939	187 739	25 310	296 641
Akumuleeritud kulum	-52 937	-2 205	-122 288	-124 493	-17 891	-195 321
Jääkmaksumus	30 655	6 595	56 651	63 246	7 419	101 320
Ostud ja parendused			2 087	2 087		2 087
Amortisatsioonikulu	-16 716	-1 470	-20 843	-22 313	-4 788	-43 817
Müügid		-5 125		-5 125		-5 125
31.12.2013						
Soetusmaksumus	83 592	0	181 026	181 026	25 310	289 928
Akumuleeritud kulum	-69 653	0	-143 131	-143 131	-22 679	-235 463
Jääkmaksumus	13 939	0	37 895	37 895	2 631	54 465

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 500	0
Transpordivahendid	4 500	0
Kokku	4 500	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	4 726	4 726			7,0%	EUR	24.11.2013
Masinad ja seadmed	1 531	1 531			7,0%	EUR	24.11.2013
Masinad ja seadmed	2 058	2 058			5,65%	EUR	01.06.2013
Transpordivahendid	2 820	2 820			2,6%+Euribor	EUR	30.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 135	11 135					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	9 000	26 647
Kokku	9 000	26 647

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	10 282	14 545
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	10 425	10 135
1-5 aasta jooksul	22 933	33 505

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	122 213	32 209	90 004		4,34%	EUR	03.07.2017	
Pikaajalised laenud kokku	122 213	32 209	90 004					
Muud laenukohustused								
Muud laenud	70 761	12 174	58 587		0%	EUR	2016	
Muud laenukohustused kokku	70 761	12 174	58 587					
Laenukohustused kokku	192 974	44 383	148 591					

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	10 704	10 704			5,70%	EUR	27.07.2013	
Lühiajalised laenud kokku	10 704	10 704						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS	152 996	30 788	122 208		4,93%	EUR	03.07.2017	
Pikaajalised laenud kokku	152 996	30 788	122 208					
Kapitalirendikohustused kokku	11 135	11 135						7
Muud laenukohustused								
Muud laenud	78 913	13 074	65 839		0%	EUR	2016	
Muud laenukohustused kokku	78 913	13 074	65 839					
Laenukohustused kokku	253 748	65 701	188 047					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	37 895	63 246
Muu materiaalne põhivara	2 631	7 419
Kokku	40 526	70 665

AS Swedbank saadud laenu tagatiseks on seatud kommertspant kogu vallasvarale. Tagatise summa on 200 000 eurot.

Muude laenukohustuste all on eraisikutelt saadud laenu jääk summas 70761 eurot kajastatud nüüdisväärtuses sisemise intressimääraga 5%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	74 529	74 529			
Võlad töövõtjatele	44 244	44 244			11
Maksuvõlad	66 015	66 015			4
Muud võlad	427	427			
Intressivõlad	427	427			
Kokku võlad ja ettemaksed	185 215	185 215			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	47 809	47 809			
Võlad töövõtjatele	44 776	44 776			11
Maksuvõlad	47 400	47 400			4
Muud võlad	616	616			
Intressivõlad	616	616			
Kokku võlad ja ettemaksed	140 601	140 601			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasu	28 626	29 934	
Puhkusetasu kohustus	15 618	14 842	
Kokku võlad töövõtjatele	44 244	44 776	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	956 898	894 952
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	254 365	237 898
Kokku tingimuslikud kohustused	1 211 263	1 132 850

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 520	25 520
Aktsiate arv (tk)	800	800
Aktsiate nimiväärtus	31.90	31.90

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 318 942	1 271 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 318 942	1 271 844
Kokku müügitulu	1 318 942	1 271 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	1 156 503	1 105 632
Laboritööd	3 932	24 686
Eriarsti ambulatoorne vastuvõtt	158 507	141 526
Kokku müügitulu	1 318 942	1 271 844

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	211 925	188 146
Inventar	265	352
Ostetud uuringud	28 548	25 962
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	240 738	214 460

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	81 642	80 556
Mitmesugused bürookulud	40 057	52 784
Lähetuskulud	4 984	3 144
Koolituskulud	5 556	5 081
Transpordivahenditega seotud kulud	4 265	4 077
Jooksev remont	7 073	19 200
Kasutusrent	10 282	14 545
Isikliku sõiduauto kasutus	4 784	5 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	158 643	184 440

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	531 528	484 358
Sotsiaalmaksud	180 304	166 186
Kokku tööjõukulud	711 832	650 544
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	42

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	625	0
Trahvid, viivised ja hüvitsed	1 535	986
Muud	3 864	5 861
Kokku muud ärikulud	6 024	6 847

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	13 291	50 000	13 291
Eesti	50 000	13 291	50 000	13 291
Kokku	50 000	13 291	50 000	13 291

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 631	0	40 757
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	381 141	0	414 502	0

2013	Ostud	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 281	112 342	20 200	21 100	
2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 222	165 281	41 000	2 500	15 300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 500	0		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	34 080	26 842

AS PMA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

aktsiaseltsi omanikke

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

eelpool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutataud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

aktsiaselts PMA (registrikood: 10125062) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRA TOKKO	Juhatuse liige	17.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts PMA aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts PMA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Auditi käigus ei ole me jätkuvalt saanud kinnitust pikaajalise finantsinvesteeringu (lisa 5) SIA ERTE, milles ettevõtte omab 18% osalust, väärtusele. Lisaks sellele on nimetatud ettevõttele antud laenu 373 tuh.eur suurus. Lähtudes investeerimisobjekti aastaaruande näitejatest ning informatsioonist, et ettevõtte majandustegevus on seisnud ja seisab, võib AS PMA pikaajalise finantsinvesteeringu väärtus ja nõude summa ülehinnatud. Antud olukorras puuduvad meil võimalused hinnata võimalike ümnerhindluste mõju ettevõtte finantsseisundile.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts PMA finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

18.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PMA (registrikood: 10125062) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 082 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 413
Kokku	1 211 263
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 161 263
Kokku	1 211 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1156503	87.68%	Jah
Üldarstiabi osutamine	86211	158507	12.02%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	3932	0.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7821485
Faks	+372 7821485
E-posti aadress	info@pma.ee