

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts PMA

registrikood: 10125062

tänavatalu nimi, Jüri 19a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Võru linn

vald:

postisihtnumber: 65608

maakond: Võru maakond

telefon: +372 78 21485

faks: +372 78 21485

e-posti aadress: pma@pma.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

PMA aktsiaselts on registreeritud ettevõtteregistris 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	4 hambatehniku töökohta

Tartu, Sõbra 54

Hambaravi ja proteesimine 3 ravikabinetti

Arstivastuvõttude arv 2009. a. oli 38 933, neist:

Günekoloogia 5 904 vastuvõttu

Oftalmoloogia 3 628 vastuvõttu

Hambaravi vastuvõtte Võrus 16 045, Põlvas 9 224 ja Tartus 4 132 (sh. stomatoloogi, ortodondi ja hambaproteesi arsti vastuvõttud).

Aruandeaastal olulisemate sündmustena toimusid:

Tegevuskoha ulatuslik renoveerimine ja laiendamine Võrus – avatud kaks uut hambaravikabinetti. Kliinikusse on soetatud kaasaegsed digitaalsed röntgendiagnostika seadmed (sh. panoraamröntgen seade), mis võimaldavad määrata patsientide täieliku diagnoosi ja sellest lähtuvalt patsientide õige ravi.

Renoveeritud kabinetid on sisustatud kasutajasõbralikult, mugavalt, ratsionaalselt, arvestatud on personali ja patsiendi heaolu ja mugavust. Kasutusele on võetud kliimaseadmed, mis tagavad head tööttingimused alati.

Hammaste implantatsioonitehnoloogia edasine arendamine koos personali vatsavasisulise koolitusega Saksamaal, Venemaal, Eestis Silmaarsti osavõtt Ida-Euroopa Silmaarstide Kongressist, aug. 2009.

Järgnivate perioodide põhilised arengusuunad:

Jätkuv implantatsioonitehnoloogia arendamine.

Lasertehnoloogia juurutamine ja arnedamine hambaravis.

Erialane koolitus. Eesmärgiks personali üldise taseme tõstmine ning arstide täiendkoolitused ka uute juurutatud eialade baasil.

Hambaproteesilaboratooriumi edasine arendamine. Eesmärk parandada hambatehnikute erialaseid oskusi ja hakata valmistama rohkem erinevat tüüpi proteese, mis annaks võimaluse loobuda laboritööde sisseostmisest ja lisaks uusi võimalusi müüa laboritöid väljapoole ettevõtet.

Investeeringud järgneavaks perioodiks on planeeritud teostada omavahendite arvelt.

Bilansis mittekajastavaks 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.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ettevõtte juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Tegevjuhi arvestatud töötasu 2009.a. oli 156 000 EEK.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal: 47, töötajake arvestatud töötasu aruandeaastal oli 7 995 772 krooni

Peamised suhtarvud

	2009	2008
Käibe kasv (%)	3,16	3,65

Brutokasumi määr (%)	15,86	11,2
Kasumi kasv (%)	36,46	-34,65
Puhasrentaabilus (%)	14,84	11,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,79	0,70
Koguvara tulutase (ROA)(%)	13,72	10,84
Omakapitali tulutase(ROE)(%)	23,87	21,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = (müügitulu 2009 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008*100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008*100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS PMA juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 08.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on AS PMA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Võrus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 087 726	579 881	2
Nõuded ja ettemaksed	4 083 566	4 685 618	3,4
Kokku käibevara	5 171 292	5 265 499	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 356 899	14 356 899	5
Materiaalne põhivara	2 921 078	1 205 548	7
Kokku põhivara	17 277 977	15 562 447	
Kokku varad	22 449 269	20 827 946	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 157 902	1 757 668	10
Võlad ja ettemaksed	5 418 249	5 715 763	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 576 151	7 473 431	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 966 201	2 727 998	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 966 201	2 727 998	
Kokku kohustused	9 542 352	10 201 429	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	400 000	400 000	13
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 386 517	7 929 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 080 400	2 257 363	
Kokku omakapital	12 906 917	10 626 517	
Kokku kohustused ja omakapital	22 449 269	20 827 946	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	20 759 236	20 123 425	15
Muud äritulud	870	373	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 682 206	-4 004 042	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 468 013	-2 706 625	17
Tööjõukulud	-10 709 685	-10 578 008	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-474 167	-363 457	7
Muud ärikulud	-75 619	-70 969	19
Ärikasum (-kahjum)	3 350 416	2 400 697	
Finantstulud ja -kulud	-57 358	-143 334	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 293 058	2 257 363	
Tulumaks	-212 658	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 080 400	2 257 363	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 350 416	2 400 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	474 167	363 457	7
Kokku korrigeerimised	474 167	363 457	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	307 181	-24 450	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-299 479	-1 579 689	
Makstud intressid	-152 503	-367 082	
Makstud ettevõtte tulumaks	-212 658	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 467 124	792 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 839 697	-80 096	7
Antud laenud	0	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	435 000	360 000	6
Laekunud intressid	1 447	9 358	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 403 250	259 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 351 000	1 426 302	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 849 993	-1 874 510	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-253 489	-119 721	
Makstud dividendid	-800 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 547	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 556 029	-567 929	
Kokku rahavood	507 845	484 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	579 881	95 615	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	507 845	484 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 087 726	579 881	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	7 929 154	8 369 154
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 257 363	2 257 363
31.12.2008	400 000	40 000	10 186 517	10 626 517
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 080 400	3 080 400
Makstud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2009	400 000	40 000	12 466 917	12 906 917

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta on toodud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PMA 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Nõuete 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 10 000 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 akumuliseeritud 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 varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

Kapitalirenti 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.

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.

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.

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 dividendide 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

Tulud

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

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitteronetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	861 033	570 320
Arvelduskontod	221 906	5 046
Tähtajalised hoiused	4 787	4 515
Kokku raha	1 087 726	579 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	761 426	1 065 895	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	870	0	4
Muud nõuded	3 320 550	3 613 581	6
Ettemaksed	720	6 142	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 083 566	4 685 618	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	216 610	1 063
Üksikisiku tulumaks	0	239 849	232 679
Sotsiaalmaks	0	669 482	438 725
Kohustuslik kogumispension	0	3 108	15 492
Töötuskindlustusmaksed	0	58 218	11 446
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 947	0
Ettemaksukonto jääk	870		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	870	1 202 214	699 405

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	14 356 899	14 356 899
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	14 356 899	14 356 899

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringuna kajastub ettevõtte osade (18%) soetamine ettevõttes SIA ERTE

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 566 400	2 566 400		
Intressinõuded	749 556	749 556		
Muud nõuded	4 594	4 594		
Kokku muud nõuded	3 320 550	3 320 550		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 001 400	3 001 400		
Intressinõuded	609 427	609 427		
Muud nõuded	2 754	2 754		
Kokku muud nõuded	3 613 581	3 613 581		

Kõik ettevõtte nõuded on Eesti kroonides

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	0	2 354 271	2 354 271	334 902	2 689 173
Akumuleeritud kulum	0	-1 543 011	-1 543 011	-300 753	-1 843 764
Jääkmaksumus	0	811 260	811 260	34 149	845 409
Ostud ja parendused	0	723 596	723 596	0	723 596
Amortisatsioonikulu	0	-346 664	-346 664	-16 793	-363 457
31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	2 630 950	2 630 950	150 767	2 781 717
Akumuleeritud kulum	0	-1 442 758	-1 442 758	-133 411	-1 576 169
Jääkmaksumus	0	1 188 192	1 188 192	17 356	1 205 548
Ostud ja parendused	1 307 926	507 248	507 248	374 523	2 189 697
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 307 926				1 307 926
Muud ostud ja parendused		507 248	507 248	374 523	881 771
Amortisatsioonikulu	-43 598	-387 985	-387 985	-42 584	-474 167
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 307 926	2 168 412	2 168 412	396 023	3 872 361
Akumuleeritud kulum	-43 598	-860 957	-860 957	-46 728	-951 283
Jääkmaksumus	1 264 328	1 307 455	1 307 455	349 295	2 921 078

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	620 289	152 979	467 310		10
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	523 779	146 481	377 298		10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	832 549	832 549
31.12.2008	626 340	626 340

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	374 405	496 768
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	132 000	122 363
1-5 aasta jooksul	242 405	374 405

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud krediidiasutuselt	1 862 790	638 669	1 224 121		
Lühiajalised laenud kokku	1 862 790	638 669	1 224 121		
Kapitalirendikohustused kokku	620 289	152 979	467 310		8
Muud laenukohustused					
Muud laenud	1 641 024	366 254	1 274 770		
Muud laenukohustused kokku	1 641 024	366 254	1 274 770		
Laenukohustused kokku	4 124 103	1 157 902	2 966 201		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud krediidiasutuselt	1 763 782	1 085 118	678 664		
Lühiajalised laenud kokku	1 763 782	1 085 118	678 664		
Kapitalirendikohustused kokku	523 779	146 481	377 298		
Muud laenukohustused					
Muud laenud	2 198 105	526 069	1 672 036		
Muud laenukohustused kokku	2 198 105	526 069	1 672 036		
Laenukohustused kokku	4 485 666	1 757 668	2 727 998		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	1 307 455	349 295	1 656 750
31.12.2008	1 188 192	17 356	1 205 548

AS PMA poolt saadud laenu tagatiseks on seatud kommertspant Jüri tn 19A, Võru kogu vallasvarale

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 239 916	1 501 966	
Võlad töövõtjatele	821 995	881 750	12
Maksuvõlad	1 202 214	699 405	4
Muud võlad	2 104 537	2 591 928	13
Krediitkaart	49 587	40 714	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 418 249	5 715 763	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Töötasu	439 749	498 809	
Puhkusekohustus	382 246	382 941	
Kokku võlad töövõtjatele	821 995	881 750	11

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 443	3 443		
Muud võlad	2 101 094	2 101 094		
Kokku muud võlad	2 104 537	2 104 537		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 478	1 478		
Muud võlad	2 590 450	2 590 450		
Kokku muud võlad	2 591 928	2 591 928		

Muude võlgade all kajastatakse võlgnevust pikaajalise investearu eest

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	800	800
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	500	500

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 12 466 917 krooni, 2008 aastal vastavalt 10 186 517 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9 848 864 krooni (2008 vastavalt 8 047 348 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 2 618 053 krooni (2008 vastavalt 2 139 169 krooni).

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 759 236	20 123 425
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 759 236	20 123 425
Kokku müügitulu	20 759 236	20 123 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Hambaravi	17 310 878	16 631 815
Laboritööd	670 715	519 243
Eriarsti ambulatoorne vastuvõtt	2 777 643	2 972 367
Kokku müügitulu	20 759 236	20 123 425

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	2 821 235	3 241 231
Inventar	196 214	
Ostetu uuringud	664 757	762 811
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 682 206	4 004 042

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	1 261 546	874 001
Mitmesugused bürookulud	516 555	586 918
Lähetuskulud	22 772	280
Koolituskulud	30 288	94 045
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	54 280	0
Transpordivahenditega seotud kulud	344 351	382 209
Jooksev remont	93 421	766 698
Muud	144 800	2 474
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 468 013	2 706 625

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	7 992 903	7 935 490
Sotsiaalmaksud	2 716 782	2 642 518
Kokku tööjõukulud	10 709 685	10 578 008
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	49

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 666	23 672
Muud	42 953	47 297
Kokku muud ärikulud	75 619	70 969

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	141 576	223 954
Intressikulud	-195 387	-271 208
Intressikulu laenudelt	-71 601	-116 472
Intressikulu kapitalirendilt	-82 867	-39 126
Muud intressikulud	-40 919	-115 610
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 547	-1 940
Muud finantstulud ja -kulud	0	-94 140
Kokku finantstulud ja -kulud	-57 358	-143 334

Lisa 21 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800 000	212 658
Kokku	800 000	212 658

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		971 597		1 419 596
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 315 956	73 112	3 610 827	65 291

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 030	369 229

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	156 000	156 000

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

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts PMA (registrikood: 10125062) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRA TOKKO	Juhatuse liige	08.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS PMA aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS PMA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Auditi käigus ei saanud me kinnitust pikaajalise finantsinvesteeringu SIA ERTE (osalus 18%) väärtusele. Tütarettevõtte on kahjumis ja sisuliselt ei tegutse. Tütarettevõtte põhivara väärtusele ei ole võetud eriaalspetsialistide hinnangut vastavalt RTJ 5 nõuetele. Me leiame, et pikaajaline finantsinvesteering summas 14 356 899.- krooni võib olla üle hinnatud, kuna meil pole kinnitust, kas vara võimalikust müügist saadav tulu võib katta ettevõtte olemasolevad kohustused.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS PMA finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raul Koni
Vandeaudiitor: number 253

OÜ Rimess
Audiitorettevõtja tegevusluba: number 3
Ahtri 6a, Tallinn 10151

Tartus: 08.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PMA (registrikood: 10125062) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	08.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 386 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 080 400
Kokku	12 466 917
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 386 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 080 400
Kokku	12 466 917
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	17310878	83.39%	Jah
Üldarstiabi osutamine	86211	2777643	13.38%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	670715	3.23%	Ei

Sidevahendid

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