

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik

registrikood: 10296941

tänavatalu nimi, Jakobsoni 13

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4333577

faks: +372 4333676

e-posti aadress: info@vilhambaravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad tarnijatele	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aktsiaseltsi Viljandi Hambakliinik, edaspidi hambakliinik, peamiseks tegevusalaks on hambaraviteenuse osutamine. Tegevus jaotub neljaks suuremaks valdkonnaks: hambaravi, kirurgia, proteesimine ning hambahaiguste ennetus, lastestomatoloogia ja ortodontia. Viljandi hambakliinik annab keskmiselt 34 töötajale. Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik moodustati 29.12.1994.aastal munitsipaalasutuse Viljandi Hambapolikliinik baasil. Viljandi linn astus osanikuks Jakobsoni 13 asuva hoonega ja kliiniku töötajatest aktsionärid astusid osanikuks olemasoleva inventari ja seadmetega. Alates 1996. aasta maikuust on AS Viljandi Hambakliinik äriühing, millel on aktsiateks jaotatud aktsiakapital, mis kuulub endistele ja praegustele töötajatele.

Juhtimine ja tegevuse planeerimine

AS Viljandi Hambakliiniku juhtkond lähtub oma tegevuse korraldamisel äriühingu missioonist, visioonist ja organisatsiooni põhiväärtustest. Hambakliiniku pikaajaliseks eesmärgiks on toetada inimeste tervist ja elukvaliteeti pakkudes neile kvaliteetset suu- ja hambahaiguste ravi ning -haiguste ennetamise õpetust. Majandustegevuse põhieesmärgiks on äriühingu finants-majandusliku toimetulemise tagamine, firma kapitali kasvatamine ning töötajate väärtustamine pakkudes neile motiveerivat tööd, palka ja arenguvõimalust. Hambakliiniku põhiliseks teeninduspiirkonnaks hambaravi- ja proteesiteenuste osutamisel on Viljandi maakond, samavõrd oluliseks kohustuseks on paljude Viljandi linna ja maakonna koolide ja lasteaedade teenindamine haigekassa lepingu alusel. Alla 19 aastastele isikutele teenuste osutamisel pöörab Viljandi hambakliinik suurt rõhku laste ja noorukite hammaste ravile ja profülaktikale ning hammaste tervise edendusele ja haiguste ennetamisele, suunates suuremat tähelepanu ka lapsevanemate teadlikkusele ja pedagoogilise personali tervisehariduse tõstmisele. Hambakliiniku arengu seisukohalt on oluline süsteemse juhtimise ja organisatsiooni arendamise põhimõtete järjepidev elluviimine. Selle eesmärgi teostamiseks, äriühingu igapäevatöö korraldamiseks ning põhikirjaliste eesmärkide edukaks täitmiseks toimus 2012. aastal 12. nõukogu koosolekut ja 4 aktsionäride üldkoosolekut. Hambakliiniku nõukogu on viieliikmeline ja juhatus üheliikmeline. Ravitööd ja meditsiinalast tegevuse korraldavad ravijuht ja vanemõde. Äriühingu nõukogu liikmete tagatised ja hüvitised on kehtestatud aktsionäride üldkoosoleku otsusega ning juhatuse liikmega on sõlminud teenistuslepingu aktsiaseltsi nõukogu. Nõukogu ja juhatuse liikmele aruandeaastal arvestatud ja makstud tasud moodustasid kokku 7 895 eurot.

Hambakliiniku töötajate keskmine arv 2012.aastal oli 31, ja kulutused töötasudeks 396 102 eurot (summa sisaldab palgapõhiseid makse), sh olid kulutused juhatuse tasustamiseks 18 688 eurot. Nõukogu liikmetele maksti 5 038 eurot. Koondati üks abipersonal.

Oktoobrikuus toimus juhatuse liikme vahetumine. Uue juhataja ülesandeks on juhtimisprotsessi selgemaks ja eesmärgipärasemaks muutmine ning piiratud ressursside tingimustes hambakliiniku jätkusuutlikkuse tagamine ja optimaalse töökorralduse loomine. Soovitud eesmärgi täitmisele aitavad kaasa juhtkonna jõupingutused hambaarstide ja hambaeriarstide värbamiseks ning töökeskkonna ja organisatsioonikultuuri parendamiseks.

Suuremat tähelepanu on pööratud ka hambakliiniku korporatiivse identiteedi loomis- protsessile, mille esialgseks tulemuseks on uus logo ja fassaadi kaunistav valgusreklaam, paigaldatud on mälestustahvel hambakliiniku rajaja meenutamiseks ja uuendamisel on kodulehekülg. Kommunikatsioonis on põhirõhk suunatud avatusele ja soovile anda teada hambakliiniku tegemistest nii avalikkusele kui oma töötajatele.

Viljandi hambakliiniku tegevus püsis jätkuvalt stabiilsena, millest annavad tunnistust nii 2012. aasta kui ka varasemate aastate majandustulemused.

Ravitöö ja hambahaigusi vältiva tegevuse statistilised näitajad

Tulemused tegevusvaldkonniti

AS Viljandi Hambakliinikus töötas aruandeperioodi jooksul 12 arsti, nendest 4 proteesiarsti, kirurgia ja lastestomatoloogiaga on hõlmatud 7 raviarsti.. Ortodontilise vastuvõtuga tegeles 1 arst, kes alates detsembrikuust viibib lapsepuhkusel. Hambalaboris töötavad 3 tehnikut ja hambaarste toetavad 11 assistenti. Patsientide teenindamiseks kasutatakse kaasaegset aparatuuri ja tänapäeva nõuetele vastavaid hambaravi materjale ja tarvikuid.

Ravivisiidid

Viljandi hambakliiniku põhitegevus on hambaravi ja hambaproteesimine, EMTAK kood 86231.

Ravivisiitide arv aruandeaastal võrreldes eelmise aruandeperioodiga

Teenuste loetelu	Visiidid 2012.a	Visiidid 2011.a
Hambaravi	16 229	15 777
Ortodontia	2 491	2 767
Ortopeedia	4 660	3 976
Koduvisiite	15	15
KOKKU	23 395	22 535

Ravivisiitide arv on tõusnud võrreldes 2011.aastaga 860 võrra, s.o 3,8 %.

Hambaravi

Ravitööst annab ülevaate järgmine tabel:

	2012			2011		
	Kokku	Täiskasv	lapsed	Kokku	Täiskasv	Lapsed
Külastajate arv sh esmakordselt	16 229 7 892	12 249 5 580	3 980 2 312	15 792 10 009	11 959 6 782	3 833 227
Ravitud hammade arv	5 328	3 612	1 716	6 899	5 206	1 693
Ekstratsioonide arv	2 725	2 116	609	2 864	2 343	521
Saneeritute arv	2 169	1 618	551	3 789	2 807	982

Täiskasvanute esmaabile (raviteenuse tüüp 3) kulutati haigekassa poolt makstavast rahast 18 492 eurot, kuni 19 aastaste laste profülaktilisi läbivaatusi koolides ja lasteaedades teostati 24 813 euro ulatuses.

Ortodontia

Ortodontiateenusel oli külastusi kokku 2491 neist 1381 täiskasvanut ja 1110 last. Ortodontia osakonna tööst annab ülevaate järgmine tabel

	2012			2011		
	Kokku	Täiskasv	lapsed	Kokku	Täiskasv	Lapsed
Külastajate arv sh esmakordselt	2 491	1 381	1 110	2 767	1 420	1 859
Valmistatud aparaatide arv	187	132	55	156	84	72

Ortodontiateenuse osutamiseks kasutati haigekassa raha 57 721 eurot.

Ortopeedia

Hambaproteese tehti 1 058.-le patsiendile. Võrreldes 2011.a. on proteeside valmistamine suurenenud 134 patsiendi võrra, s.o 14,5 %.

	2012	2011
Külastajate arv	4	3 976
sh esmakordselt	660	
Proteese saanute arv, neist saanud kroonid sillad	1 058 113 22	924 151 14

Olulisemad finantsnäitajad

Tuhandetes kroonides, va suhtarvud

Aruandeperioodi kohta

	2012	2011
Müügitulu	727 508	742 440
Ärikasum	32 447	15 300
Puhaskasum	25 412	10 882

Omakapitali tulukus (ROE%)	4,59	4,59
Vara tulukus (ROA%)	9,52	3,92

Ärirentaablus	4,46	2,06
Puhasrentaablus	3,49	
1,47		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,11	3,20

Likviidsussuhe	2,49	2,65
----------------	------	------

Selgitus:

Omakapitali tulukus (ROE %) = Puhaskasum/omakapital kokku *100

Vara tulukus(ROA %) = Puhaskasum/varad kokku *100

Ärirentaablus = ärikasum/ müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsussuhe = käibevara-varud /lühiajalised kohustused

2012. a kogutulust moodustas Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingute alusel laekuv summa 28,5 % , 2011.a. 30 %.

Kulu liik	Aasta 2012	Aasta 2011
Tööjõukulud	528 871	563 259
Majandamiskulud	150 270	150 328
Muud kulud	5 345	4 777
Põhivara amortisatsioon	19 285	16 886
Kulud kokku	703 771	735 250

Tegevuskuludest moodustavad suurima osa tööjõukulud 75 %. Järgnevad majanduskulud 21 %, muud kulud 1% ja põhivara amortisatsioon 3 % hambakliiniku

tegevuskuludest

Vaatamata mõningatele tegevusnäitajate (põhiliselt visiitide arv) langusele võib pidada 2012.a. tulemusi heaks.

Olulisemad sündmused 2012. majandusaastal

2013. aasta eesmärkide seadmist mõjutab olulisel määral 2012 aastal hambakliiniku tegevuses toimunud muudatused:

10.detsembril suundus lapseotepuhkusele ortodont, kellele siiani pole õnnestunud leida asendajat. 31.detsembril lõpetati töötajate algatusel töösuhte 5 hambaarstiga, (kokku 3,75 ametikoormusega), 2 assistendiga (2,0 ametikoormusega) ja vanemõega, kes täitis ka laohoidja tööülesandeid (1,0 ametikoormust).

Vabanenud töökohtadel alustasid tööd Tartu Ülikooli stomatoloogiakliiniku V kursuse hambaarstiõppe üliõpilased, kokku 5 isikut (1,75 ametikoormusega).

Tulenevalt ortodonti töölepingu ajutisest peatamisest väheneb haigekassa lepingu maht ortodontilise abi osas juhul, kui 2013.a jooksul ei õnnestu leida vastavat erialaarsti.

Vaatamata demograafilise olukorra negatiivsele seisule Viljandi maakonnas, kus viimase rahvaloenduse andmetel on elanikkond kümne aastaga vähenenud 10 492 isiku võrra, mis on 22 % (allikas: statistikaamet) ning õpilaste arv vähenenud 2012.aastal võrreldes 2011.aastaga 768 õpilase võrra (14,6%) ning langus jätkub (allikas: haridus-ja teadusministeerium), on Viljandi hambakliiniku ja haigekassa vahelise hambaravi lepingu mahu vähenemine laste hambaravi osas olnud minimaalne. Lepingu mahu languse peatas 2012. a novembrikuus sõlmitud koostööleping Paalalinna põhikooliga alla 19-aastaste laste hammaste raviks ja hambahaiguste ennetuseks.

Investeeringud

Järgnevalt on kajastatud 2012. aastal soetatud põhivarad ja tehtud investeeringud ruumide ja hoone parenduseks (summad ei sisalda käibemaksu)

Investeeringute loetelu	Soetusmaksumus	Kellele, kuhu?
Savi tänava trepikoja remont	38 008	Jakobsoni 13 hoone
Liivapriit Prisma	982	labor
Lauamootor Volvere GX	576	labor
Ettemaks valgusreklaamile	2750	Hoone fassaad
Kokku	42 316	

Edasine areng ja põhilised eesmärgid 2013. aastal

Tugevdatud tähelepanu alla võetakse hambakliiniku juhtimise, hambaarstide värbamise, teenuste osutamise ja keskkonna loomisega seotud tegevuste kvaliteedi parendamine.

Põhitegevused

1.hambaravi ja proteesitööde mahu kasvatamine ning majandusala tegevuse optimeerimine:

- 1.1. lepingujärgsete haigusjuhtude plaanipärane täitmine;
- 1.2. kulude kokkuvõtte töökorralduslike muutuste ja tegevuskulude mõistliku piiramise kaudu;
- 1.3. personali otsing, värbamine ja olemasolevate töötajate rahulolu suurendamine.

2. Kaasaegse ravikvaliteedi tagamine ja arendamine:

2.1.personali koolitus, kvaliteedialane järelvalve ja kaasaegse tehnoloogia osatähtsuse kasvatamine.

3. Patsientide nõustamiskvaliteedi arendamine:

3.1.alla 19-aastaste laste hammaste tervise edendamise ja nõustamise osatähtsuse suurendamine koolides.

4. Hambakliiniku identiteedi parendamine ja arendus:

4.1. kodulehe arendamine parema informeerituse ja funktsionaalsuse tagamiseks

4.2. koostöösuhte arendamine TÜ stomatoloogiakliinikuga, hambaarstide põhiõppe praktikabaasiks kandideerimine.

5. Tegevuse järjepidevuse hoidmiseks vajaliku investeeringute kava süsteemse koostamise ja täitmise prioriteediks kujundamine:

5.1 töökeskkonna, seadmete ja materjalide kaasajastamine

5.2. hoone ja ruumide parendamine

Investeeringud 2013. aastal

Aktsiaseltsi juhtkond tegeleb hambaravi turupositsiooni arendamisega ning äriühingu majandustegevuse tõhustamisega. Hambakliiniku toimepidevuse tagamiseks ja hambaraviteenuste mahu ja kvaliteedi tõstmiseks ning töökeskkonna kaasajastamiseks (käesoleval juhul nõuetele vastavusse viimiseks) on vajalike investeeringute maht orienteeruvalt 43 000 eurot 2013. aastal.

Investeeringute loetelu koos orienteeruva soetusmaksumusega (ei sisalda käibemaksu) põhivara soetamiseks ning ruumide ja hoone parenduseks on esitatud tabelis.

<u>Investeeringute loetelu</u>	<u>Orienteeruv maksumus</u>	<u>Kellele, kuhu?</u>
Küttesüsteemi kinniseks ehitamine	1500	Maja soojasõlm
Elektri toitekaabli väljavahetamine	38 000	Jakobsoni tn 13
Savi tn I korruse fassaad	3500	Jakobsoni/Savi
Kokku	43 000	

Tabelis olev loetelu on esitatud investeeringute olulisuse printsiibil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 771	67 110	2
Nõuded ja ettemaksed	19 104	40 763	3,5
Varud	19 201	22 256	6
Kokku käibevara	96 076	130 129	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	170 774	147 743	7
Kokku põhivara	170 774	147 743	7
Kokku varad	266 850	277 872	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 853	40 687	4,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	30 853	40 687	
Kokku kohustused	30 853	40 687	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	175 332	175 332	12
Kohustuslik reservkapital	17 535	17 535	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 718	33 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 412	10 882	
Kokku omakapital	235 997	237 185	
Kokku kohustused ja omakapital	266 850	277 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	727 508	742 440	13
Muud äritulud	8 710	8 110	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 172	-84 758	15
Mitmesugused tegevuskulud	-67 098	-65 570	16
Tööjõukulud	-528 871	-563 259	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 285	-16 886	7
Muud ärikulud	-5 345	-4 777	18
Ärikasum (kahjum)	32 447	15 300	
Finantstulud ja -kulud	36	101	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 483	15 401	
Tulumaks	-7 071	-4 519	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 412	10 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 447	15 300	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 285	16 886	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 409	7
Kokku korrigeerimised	19 285	18 295	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 659	-6 627	3
Varude muutus	3 055	4 917	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 834	-514	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 071	-4 519	20
Kokku rahavood äritegevusest	59 541	26 852	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 316	-28 218	7
Laekunud intressid	36	101	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 280	-28 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-26 600	-17 001	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 600	-17 001	
Kokku rahavood	-9 339	-18 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 110	85 376	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 339	-18 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 771	67 110	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	175 348	17 535	50 421	243 304
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	175 348	17 535	50 421	243 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 882	10 882
Makstud dividendid			-17 001	-17 001
Muud muutused omakapitalis	-16		16	0
31.12.2011	175 332	17 535	44 318	237 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 412	25 412
Makstud dividendid			-26 600	-26 600
31.12.2012	175 332	17 535	43 130	235 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavoid tähtajalisi deposiite. Bilansikuupäevaks arvelduskontode jääkidelt kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 319.55 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319.55 euron, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikkust tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjoudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised kuni 5 %
- Masinad ja seadmed kuni 20 %
- Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika kuni 30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade kuni 20 %

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse järgmiselt:

- aktsiaseltsi aktsionärid kellele kuulub vähemalt 10 % aktsiakapitali
- isikud kes on omavahel seotud ja kellel on teise üle valitsev mõju
- aktsiaseltsi töötajad
- aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu liikmed, nende lähedased sugulased

Tulud

Tulude arvestus

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel. Dividenditulu arvestatakse dividendide väljakuulutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	655	1 622
Arvelduskontod	57 116	65 488
Kokku raha	57 771	67 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	40 287	40 287		
Muud nõuded	21	21		
Ettemaksed	455	455		
Tulevaste perioodide kulud	455	455		
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 763	40 763		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 323	18 323		
Ostjatelt laekumata arved	20 695	20 695		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 372	-2 372		
Muud nõuded	146	146		
Ettemaksed	635	635		
Tulevaste perioodide kulud	635	635		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 104	19 104		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 531	
Üksikisiku tulumaks	5 680	10 084
Erisoodustuse tulumaks	44	74
Sotsiaalmaks	10 778	18 277
Kohustuslik kogumispension	458	463
Töötuskindlustusmaksed	1 085	1 878
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 576	30 776

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	21	21		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	146	146		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	19 162	22 235
Ettemaksed varude eest	39	21
Kokku varud	19 201	22 256

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	2 713	163 926	20 340	18 078	224 721	263 139	25 009	8 748	8 748	463 535
Akumuleeritud kulum	0	-104 501	-20 340	-13 673	-172 599	-206 612	-14 602	0	0	-325 715
Jääkmaksumus	2 713	59 425	0	4 405	52 122	56 527	10 407	8 748	8 748	137 820
Ostud ja parendused		6 991		1 179	27 502	28 681	1 294	-8 748	-8 748	28 218
Amortisatsioonikulu		-4 823		-620	-11 001	-11 621	-442			-16 886
Muud muutused					-386	-386	-1 023			-1 409
31.12.2011										
Soetusmaksumus	2 713	170 917	20 340	18 075	251 248	289 663	25 277	0	0	488 570
Akumuleeritud kulum	0	-109 324	-20 340	-13 111	-183 011	-216 462	-15 041	0	0	-340 827
Jääkmaksumus	2 713	61 593	0	4 964	68 237	73 201	10 236	0	0	147 743
Ostud ja parendused		38 008			1 558	1 558		2 750	2 750	42 316
Amortisatsioonikulu		-5 691		-923	-12 538	-13 461	-133			-19 285
31.12.2012										
Soetusmaksumus	2 713	208 926	20 340	16 949	252 806	290 095	25 277	2 750	2 750	529 761
Akumuleeritud kulum	0	-115 016	-20 340	-12 908	-195 549	-228 797	-15 174	0	0	-358 987
Jääkmaksumus	2 713	93 910	0	4 041	57 257	61 298	10 103	2 750	2 750	170 774

2012.a. renoveeriti Savi tn. trepikoda . Laborisse soetati liivaprits Prisma ja lauamootori otsik Volvere GX .

Aruandeaasta põhivara kulum oli 19 285 eurot . Kanti maha programm KIF maksumusega 1126 eurot. Tehti ettemaks 2750.- eurot valgusreklaami eest.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 356	4 356		
Võlad töövõtjatele	5 555	5 555		
Maksuvõlad	30 776	30 776		
Kokku võlad ja ettemaksed	40 687	40 687		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 364	4 364		
Võlad töövõtjatele	4 796	4 796		
Maksuvõlad	21 576	21 576		
Saadud ettemaksed	117	117		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 853	30 853		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tasumata arved	4 364	4 356
Kokku võlad tarnijatele	4 364	4 356

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	4 796	5 555
Kokku võlad töövõtjatele	4 796	5 555

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34 073	35 011
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 057	9 307
Kokku tingimuslikud kohustused	43 130	44 318

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	175 332	175 332
Aktsiate arv (tk)	760	760
Aktsiate nimiväärtus	231	231

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	727 508	742 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	727 508	742 440
Kokku müügitulu	727 508	742 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86321-Hambaravi - ja hambaproteesimine	727 508	742 440
Kokku müügitulu	727 508	742 440

Müügitulu koosneb järgmiselt:

Raviteenused haigekassale 209 445.-, Raviteenused pensionäridele proteeside osas 207 185.-, hambaravi tasuline teenus elanikkonnale 300 371.-, visiiditasu 10 507.-,

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	8 618	8 032
Muud	92	78
Kokku muud äritulud	8 710	8 110

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Hambaplommi materjal	23 005	22 907
Hambaraviga seotud materjal	49 627	49 670
Röntgeniga seotud kulud	2 447	3 736
Muud hambaraviga seotud kulud-kindad, maskid	8 093	8 445
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 172	84 758

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Maarent	134	134
Energia	15 091	11 572
Elektrienergia	5 500	4 290
Soojusenergia	9 591	7 282
Mitmesugused bürookulud	4 761	5 572
Lähetuskulud	134	509
Koolituskulud	3 474	5 104
Vee ja kanalisatsiooni kulu	932	1 073
Ruumide korrashoid	3 793	4 014
Ruumide ja hoone remont	4 565	1 435
Valvekulud	3 327	3 135
Kindlustus	501	281
Kiirgustegevus loa taotluse kulu	458	1 393
Inventar	914	926
Sõiduauto ülalpidamise kulu	637	1 223
Infotehnoloogia kulu	4 173	4 107
Juriidiline teenus ja audiitori kulu	1 852	1 013
Tööriete pesemisega seotud kulu	794	913
Töötajate tervishoid	640	608
Liikmemaksud	299	420
Ettevõttega mitteseotud kulud	962	850
Meditiini seadmete hooldus	18 764	20 301
Käidukorraldus	767	767
Katuselt lumekoristus	126	220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 098	65 570

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	396 861	420 506
Sotsiaalmaksud	12 741	143 059
puhkusetasu kohustus	-759	-306
Kokku tööjõukulud	408 843	563 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	29

Aruandeaasta jooksul arvestati AS Viljandi Hambakliiniku töötajatele töötasu 396 861 eurot. Juhatusel makstud tasud kokku 18 677 eurot. Nõukogule makstud tasud moodustasid 5 038 eurot. Töötajate arv majandusaastal oli 31,3 (taandatud täistööajale). Töötajate keskmine palk kuus 1 056,00 eurot.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	1 409
Panga teenuskulu	2 816	2 763
Esinduskulu	157	114
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	2 372	491
Kokku muud ärikulud	5 345	4 777

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	36	101
Kokku finantstulud ja -kulud	36	101

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	2011	
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 071	17 001	4 519
Kokku	7 071	17 001	4 519

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 715	24 399

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik (registrikood: 10296941) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LUMI	Juhatuse liige	28.01.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 8 kuni 19.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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 arvestuspoliitika 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lya Pähnapuu

Vandeaudiitori number 399

Audius AB OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 101

Viljandi,

30.01.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik (registrikood: 10296941) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LYA PÄHNAPUU	Vandeaudiitor	30.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 412
Kokku	43 130
Jaotamine	
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 130
Kokku	43 130

Kasutada kasumit 43 130 eurot hambakliiniku toimepidevuse tagamiseks ning töökeskkonnanõuete täitmiseks vajalike investeeringute teostamiseks (küttesüsteemi kinniseks ehitamine ca 1300€, elektripaigaldise rekonstrueerimine ca 6900€, trepironija soetamine ca 5000€ ning panoraamröntgenseadmele fosforplaatitehnoloogia paigaldamine ca 26000€).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	727508	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333577
Faks	+372 4333676
E-posti aadress	info@vilhambaravi.ee