

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** HARJU HAMBARAVIKESKUSE OSAÜHING

**registrikood:** 10077021

**tänava/talu nimi,** Kloostrimetsa tee 29

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11911

**telefon:** +372 6061678

**e-posti aadress:** harjuhambaravikeskus@hotmail.ee

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon       | 4  |
| Bilanss                            | 5  |
| Kasumiaruanne                      | 6  |
| Rahavoogude aruanne                | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne       | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 9  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 10 |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara        | 10 |
| Lisa 4 Laenukohustused             | 11 |
| Lisa 5 Võlad tarnijatele           | 11 |
| Lisa 6 Võlad töövõtjatele          | 11 |
| Lisa 7 Muud võlad                  | 12 |
| Lisa 8 Müügitulu                   | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                 | 12 |

## Tegevusaruanne

Harju Hambaravikeskuse OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine. Lisaks hambaravile tegeletakse ka hambaproteeside paigaldamisega, seejuures hambatehnika teenust ostetakse teistelt selle teenuse osutamisega tegelevatelt ettevõtetelt. Võrreldes 2011.aastaga on käive praktiliselt sama (suurenenud 0,3% ehk 409 euro võrra). Samal ajal on majandusaasta tulem suurenenud 3320 euro võrra ehk 64,5% (2012.a.kasum 8464 ja 2011.a.kasum 5144 eurot). Tulemus on saavutatud põhiliselt mitmesuguste tegevuskulude ja ostetud teenuste kokkuhoiu arvelt. Palgakulud oluliselt muutunud ei ole. Arvestades patsientide üldist majanduslikku olukorda, võib 2012.a.majandustulemusega siiski rahul olla.

Soovime jätkuvalt tagada kaasaegsel tasemel kvaliteetset hambaravi kõikidele klientidele. Kulutused jäävad põhiliselt samaks, mis eelnevatel aastatel: hambaravimaterjalidele, -vahenditele, -seadmete remondile, täienduskoolitusele, tööriistadele jne. Palju on investeeritud kaasaegsetesse hambaravivahenditesse ja materjalidesse. Samuti on tehtud küllalt suuri väljaminekuid rendi ja kommunaalkulude katteks, jooksvaks remondiks ja kabineti sisustamiseks. Tööjõukulud 2012.aastal koos maksudega olid 82244 eurot, 2011 aastal 83526 ja 2010.aastal vastavalt 78677 eurot. Juhatus on 3-liikmeline, juhatuse liikmetele osaühingu juhatamise eest eraldi palka ei makstud. Töötajate arv oli 7, nendest 5 töötas osalise tööajaga. Ka 2013.aastal püüame käibe ja kulude taset säilitada.

Müügi käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügi käibe\*100) 6,95

Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara\*100) 24,51

Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital\*100) 40,38

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Harju Hambaravikeskuse OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega.
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Harju Hambaravikeskuse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- 3.Harju Hambaravikeskuse OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 9 864         | 13 602        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 900         | 5 352         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>14 764</b> | <b>18 954</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 19 763        | 24 410        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>19 763</b> | <b>24 410</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>34 527</b> | <b>43 364</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 3 000         | 14 100        | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 566        | 10 767        | 3,6,7,8 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>13 566</b> | <b>24 867</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>13 566</b> | <b>24 867</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 700         | 2 700         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 270           | 270           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 527         | 10 383        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 464         | 5 144         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>20 961</b> | <b>18 497</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>34 527</b> | <b>43 364</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 121 822       | 121 413      | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -24 872       | -27 698      |         |
| Tööjõukulud                                 | -82 244       | -83 526      | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 647        | -3 454       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>10 059</b> | <b>6 735</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 0             | 4            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 059</b> | <b>6 739</b> |         |
| Tulumaks                                    | -1 595        | -1 595       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 464</b>  | <b>5 144</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 10 059         | 6 735          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 647          | 3 454          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 647</b>   | <b>3 454</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 372            | -17            |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -119           | -2 882         |
| Laekunud intressid                                       | -2             | 4              |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 0              | 16             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>14 957</b>  | <b>7 310</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -19 200        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>       | <b>-19 200</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenud                                            | 0              | 19 200         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -11 100        | -5 100         |
| Makstud dividendid                                       | -6 000         | -6 000         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -1 595         | -1 595         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-18 695</b> | <b>6 505</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-3 738</b>  | <b>-5 385</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>13 602</b>  | <b>18 987</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-3 738</b>  | <b>-5 385</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>9 864</b>   | <b>13 602</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>                          | 2 684                       | 268                          | 16 385                      | 19 337 |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b>      | 2 684                       | 268                          | 16 385                      | 19 337 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 5 144                       | 5 144  |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 16                          |                              |                             | 16     |
| Makstud dividendid                         |                             |                              | -6 000                      | -6 000 |
| Muutused reservides                        |                             | 2                            | -2                          | 0      |
| <b>31.12.2011</b>                          | 2 700                       | 270                          | 15 527                      | 18 497 |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b>      | 2 700                       | 270                          | 15 527                      | 18 497 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 8 464                       | 8 464  |
| Makstud dividendid                         |                             |                              | -6 000                      | -6 000 |
| <b>31.12.2012</b>                          | 2 700                       | 270                          | 17 991                      | 20 961 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Harju Hambaravikeskuse OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EV hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande alguskuupäev on 01.01.2012 ja lõpp 31.12.2012. Finantsandmed on esitatud eurodes, täpsusaste 1 euro.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontol olevat raha pangas. Sularaha liikumise arvestamise aluseks kassas on vastavalt sisse- ja väljaminekuorderid.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid k.a. Eesti Haigekassa poolt laekumata krediiti vastavalt lepingule ja esitatud arvetele dets. kuu 2012 eest.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 640 euro, kantakse soetamisel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt (väikevahendid).

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 640 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

#### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud nõuded                       | 4 900        | 4 900                            |                     |             |
| Viitlaekumised                    | 4 900        | 4 900                            |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>4 900</b> | <b>4 900</b>                     |                     |             |

  

|                                   | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud nõuded                       | 5 352        | 5 352                            |                     |             |
| Viitlaekumised                    | 5 352        | 5 352                            |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 352</b> | <b>5 352</b>                     |                     |             |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Masinad ja seadmed | Kokku         |
|---------------------|--------------------|---------------|
|                     |                    |               |
| <b>31.12.2010</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 51 642             | 51 642        |
| Akumuleeritud kulum | -42 978            | -42 978       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>8 664</b>       | <b>8 664</b>  |
|                     |                    |               |
| Ostud ja parendused | 19 200             | 19 200        |
| Amortisatsioonikulu | -3 454             | -3 454        |
|                     |                    |               |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 70 842             | 70 842        |
| Akumuleeritud kulum | -46 432            | -46 432       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>24 410</b>      | <b>24 410</b> |
|                     |                    |               |
| Amortisatsioonikulu | -4 647             | -4 647        |
|                     |                    |               |
| <b>31.12.2012</b>   |                    |               |
| Soetusmaksumus      | 70 842             | 70 842        |
| Akumuleeritud kulum | -51 079            | -51 079       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>19 763</b>      | <b>19 763</b> |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |
| Omanike antud laen               | 3 000      | 3 000                             |                     |             | 31.12.2013  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 000      | 3 000                             |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 3 000      | 3 000                             |                     |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |
| omanike antud laen               | 14 100     | 14 100                            |                     |             | 31.12.2012  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 14 100     | 14 100                            |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 14 100     | 14 100                            |                     |             |             |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                      | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Elisa Eesti AS                       | 49         | 28         |
| FIE I.Pukk (andmete sisestamine)     | 0          | 63         |
| Elion AS                             | 9          | 18         |
| Pirita Perearstikeskus (komm..kulud) | 223        | 214        |
| Pirita Hambalabor                    | 133        | 0          |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>       | <b>414</b> | <b>323</b> |

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 3 956        | 4 088        |
| Puhkusetasude kohustus          | 3 538        | 3 466        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>7 494</b> | <b>7 554</b> |

## Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2012   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 2 658        | 2 658                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 658</b> | <b>2 658</b>                     |                     |             |

  

|                         | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 2 890        | 2 890                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 890</b> | <b>2 890</b>                     |                     |             |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 121 822        | 121 413        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>121 822</b> | <b>121 413</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>121 822</b> | <b>121 413</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>121 822</b> | <b>121 413</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2012          | 2011          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 61 208        | 62 147        |
| Sotsiaalmaksud                                | 21 036        | 21 379        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>82 244</b> | <b>83 526</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 4             | 4             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

**HARJU HAMBARAVIKESKUSE OSAÜHING (registrikood: 10077021) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EDITH PEETRIMÄGI   | Juhatuse liige     | 28.05.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 527         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 464         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 991</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 9 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 8 991         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 991</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala          | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hambaravi osutamine | 86231      | 121822          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Maret Napritson  | 44809120210                         |                   | 900 EUR                   |
| Krista Vapper    | 47202042720                         |                   | 900 EUR                   |
| Edith Peetrimägi | 44809050322                         |                   | 900 EUR                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                            |
|-----------------|---------------------------------|
| Telefon         | +372 6061678                    |
| E-posti aadress | harjuhambaravikeskus@hotmail.ee |