

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Merimetsa Hambakliinik

registrikood: 11023990

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 68a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 5089490

e-posti aadress: merike@mhk.ee, timo.paberit@mhk.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Ettevõtte likviidsus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne 2015

Osaühing Merimetsa Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid abistavad ja nõustavad hambaravialastes küsimustes nii täiskasvanuid kui lapsi, lähtudes patsiendi soovidest, muredest ning arstide kogemustest.

Merimetsa Hambakliinikus kasutatavad seadmed, masinad ja materjalid on kaasaegsed, kvaliteetsed ning personal kogenud. Kliiniku tippspetsialistid ja tänapäevane aparatuur ning diagnostikavõimalused on aluseks edukate tulemuste saavutamisel. Kasutusel on moodne digitaالرöntgensüsteem. Kohapealne röntgenkabinet annab võimaluse teostada panoraamröntgen ülesvõtteid ning pea külülesvõtteid.

Hambakliinik asub Haaberstis, Merimetsa Tervisekeskuse II ja IV korrusel. 2015. aasta kevadel avati filiaal kesklinnas, Kreutzwaldi Hambakliinik.

Maailma majandusaktiivsus oli 2015. aastal oodatust nõrgem. Seda mõjutas Hiina majanduskasvu aeglustumine ja majanduse taastumine Kreeka võlakriisist.

Euroala majanduse kasv oli aeglane kuid kindel. Euroopa tarbijate kindlustunne püsib paljudes riikides kõrgel tasemel ning jaekaubanduse ja eratarbimise kasv on olnud äärmiselt tugev.

Eesti SKP kasv aeglustus 2015. aastal 1,2 protsendini, seda peamiselt nõrgenenud välisnõudluse ja selle negatiivse mõju pärast ärisektori kindlustundele ja investeringutele.

2015. aastal kujunes Merimetsa Hambakliinik OÜ müügituluks 1 775 tuhat eurot, mis kasvas võrreldes eelmise aastaga 14,21 %.

Merimetsa Hambakliinik OÜ majandusaasta lõppes puhaskasumiga, 38 tuhat eurot.

1.juulist 2015. aastal lõpetas Eesti Haigekassa 2006. aastal sõlmitud lepingu alla 19-aastastele patsientidele osutatud hambaraviteenuse eest tasumise. Lepingu järgselt kuulub tasumisele nüüd ainult ortodontia hambaravi.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2015	2014
Müügitulu, eurodes	1 774 804€	1 522 673€
Puhaskasum, eurodes	38 410€	131 117€
Ärikasum, eurodes	36 362€	138 964€
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	0,65	0,69
Põhivarade käibekordaja, kordades	8,18	5,46
Varade käibekordaja, kordades	2,84	2,79
Raha laekumise väärde, päevades	3,06	5,34

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Põhivarade käibekordaja = Müügitulu / (Keskmise) materiaalne põhivara jääkmaksumuses

Varade käibekordaja = Müügitulu / (Keskmise) vara

Raha laekumise väärde = Nõuded ostjate vastu / (Müügitulu / 360)

Seoses uue filiaali avamisega Tallinna Kesklinnas suurenesid ruumi-, seadmete- ja äripinna sisustuse kasutusrendi kulud. Samuti tõusid IT- ja reklaamikulud.

Põhivara soetati 41 tuhande euro ulatuses.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Merimetsa Hambakliinik OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Merimetsa Hambakliinik OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi.

Euroopas on 2016. ja 2017. aastal oodata majanduskasvu paranemist, mis peaks suurendama ka nõudlust ning pakkuma rohkem ekspordivõimalusi Eesti ettevõtetele.

Eesti Panga majandusanalüüsi põhjal võib märkida, et euroala keskpankade koostöös valminud prognoosi kohaselt on 2016. aastal Eesti majanduse kasv tagasihoidlik ja tõuseb jõukohases kasvutempos 1,8 %.

Merimetsa Hambakliinik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Võimaluste otsimine patsientide juurdekasvuks naaberriikidest. Arendada keerukamaid hambaravi teenuseid, sh. implantoloogiat, hammaste proteesimist ja ortodontiat. Juhtkonna üheks prioriteediks on teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 084	84 141	2
Nõuded ja ettemaksed	22 925	26 845	3
Kokku käibevara	128 009	110 986	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	331 400	245 500	3
Materiaalne põhivara	197 188	236 470	4
Immateriaalne põhivara	0	522	5
Kokku põhivara	528 588	482 492	
Kokku varad	656 597	593 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 101	22 708	6,9
Võlad ja ettemaksed	172 305	139 088	8,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	196 406	161 796	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	60 797	70 698	9
Kokku pikaajalised kohustused	60 797	70 698	
Kokku kohustused	257 203	232 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 172	227 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 410	131 117	
Kokku omakapital	399 394	360 984	
Kokku kohustused ja omakapital	656 597	593 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 774 804	1 522 673	12
Muud äritulud	44 706	40 654	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-597 642	-433 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-264 828	-197 157	15
Tööjõukulud	-839 293	-705 956	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 940	-87 972	4,5
Muud ärikulud	-445	-32	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 362	138 964	
Intressikulud	-1 879	-2 688	
Muud finantstulud ja -kulud	3 927	2 816	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 410	139 092	
Tulumaks	0	-7 975	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 410	131 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 362	138 964	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 940	87 972	4,5
Kokku korrigeerimised	80 940	87 972	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 838	8 693	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 217	16 929	
Kokku rahavood äritegevusest	158 357	252 558	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 136	0	4
Antud laenud	-85 900	-245 500	19
Antud laenude tagasimaksed	0	5 000	19
Laekunud intressid	9	323	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 027	-240 177	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	9,19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 508	-22 925	
Makstud intressid	-1 879	-2 688	
Makstud dividendid	0	-30 000	18
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 387	-63 588	
Kokku rahavood	20 943	-51 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 141	135 348	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 943	-51 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 084	84 141	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	257 055	259 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	131 117	131 117
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	358 172	360 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 410	38 410
31.12.2015	2 556	256	396 582	399 394

Täpsem info osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 13, 14 ja 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merimetsa Hambakliinik OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Merimetsa Hambakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Aruandeperiood on 01.01.2015-31.12.2015.

Finantsvarad

OÜ-l Merimetsa Hambakliinik on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil äriühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Pikaajaliste nõuetena kajastatakse antud laene, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi

maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

a) Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed,

kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit enne maksustamist, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	7 372	3 210
Panga arvelduskontod	97 712	80 931
Kokku raha	105 084	84 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 069	15 069	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 069	15 069	0	
Muud nõuded	338 124	6 724	331 400	
Laenunõuded	331 400	0	331 400	19
Intressinõuded	6 724	6 724	0	19
Ettemaksed	1 132	1 132	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 325	22 925	331 400	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 590	22 590	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 590	22 590	0	
Muud nõuded	248 306	2 806	245 500	
Laenunõuded	245 500	0	245 500	19
Intressinõuded	2 806	2 806	0	19
Ettemaksed	1 449	1 449	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 449	1 449	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 345	26 845	245 500	

Laenunõuete tagastamise tähtaeg on 10 aastat ja intressimääraks on 0,5 - 2% aastas.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	23 322	460 346	483 668	114 123	597 791
Akumuleeritud kulum	-17 138	-198 197	-215 335	-61 172	-276 507
Jääkmaksumus	6 184	262 149	268 333	52 951	321 284
Amortisatsioonikulu	-4 220	-56 200	-60 420	-18 378	-78 798
Muud muutused		-6 016	-6 016		-6 016
31.12.2014					
Soetusmaksumus	23 322	423 447	446 769	114 123	560 892
Akumuleeritud kulum	-21 358	-223 514	-244 872	-79 550	-324 422
Jääkmaksumus	1 964	199 933	201 897	34 573	236 470
Ostud ja parendused	18 324	22 812	41 136	0	41 136
Amortisatsioonikulu	-5 569	-57 564	-63 133	-17 285	-80 418
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 646	446 259	487 905	114 123	602 028
Akumuleeritud kulum	-26 927	-281 078	-308 005	-96 835	-404 840
Jääkmaksumus	14 719	165 181	179 900	17 288	197 188

2013. aastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2015 on 82511 eurot (seisuga 31.12.2014.a. oli 112514 eurot).

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 800	4 800
Akumuleeritud kulum	-320	-320
Jääkmaksumus	4 480	4 480
Amortisatsioonikulu	-3 158	-3 158
Muud muutused	-800	-800
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-3 478	-3 478
Jääkmaksumus	522	522
Amortisatsioonikulu	-522	-522
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-4 000	-4 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	69 898	24 101	45 797	6 kuu Euribor+2,14%	euro	25.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	69 898	24 101	45 797			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	93 406	22 708	70 698	6 kuu Euribor+2,14%	euro	25.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	93 406	22 708	70 698			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	82 511	112 514
Kokku	82 511	112 514

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	150 184	55 736
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	178 890	87 262
1-5 aasta jooksul	509 624	266 942
Üle 5 aasta	45 164	64 134

Merimetsa Hambakliinik OÜ kasutusrendikulu 2015. a. koosneb:

- 1) Ruumirent Merimetsa Hambakliinik, summas 35829 eurot. Ruumirendileping on kehtiv II korrusel kuni 16. detsember, 2023. aasta ja IV korrusel kuni 20. märts, 2018. aasta.
- 2) Ruumirent Kreutzwaldi Hambakliinik, summas 42587 eurot. Ruumirendileping on kehtiv 5 aastat kuni 30. september, 2019. aasta.
- 3) Meditsiinitehnika kasutamise üür 62400 eurot.
- 4) 2-e sõiduauto kasutusrent kokku 9368 eurot, kohustuste tähtjaks on 30. oktoober, 2016. aasta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 749	41 749	
Võlad töövõtjatele	59 585	59 585	10
Maksuvõlad	60 632	60 632	11
Muud võlad	3 861	3 861	
Muud viitvõlad	3 861	3 861	
Saadud ettemaksed	6 478	6 478	
Muud saadud ettemaksed	6 478	6 478	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 305	172 305	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 019	29 019	
Võlad töövõtjatele	55 932	55 932	10
Maksuvõlad	48 179	48 179	11
Muud võlad	740	740	
Muud viitvõlad	740	740	
Saadud ettemaksed	5 218	5 218	
Muud saadud ettemaksed	5 218	5 218	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 088	139 088	

2015. aasta kirjel võlad tarnijatele 41749 eur sisaldab sh. kohustusi seotud osapoolte ees 17011 eur.

2014. aasta kirjel võlad tarnijatele 29019 eur sisaldab sh. kohustusi seotud osapoolte ees 11943 eur.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Osanik T.Paberit	15 000	0	0	15 000	0% aastas	euro	10.09.2025	19
Pikaajalised laenud kokku	15 000	0	0	15 000				
Kapitalirendikohustused kokku	69 898	24 101	45 797					6
Laenukohustused kokku	84 898	24 101	45 797	15 000				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	93 406	22 708	70 698					6
Laenukohustused kokku	93 406	22 708	70 698					

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	38 404	30 173
Puhkusetasude kohustus	21 181	25 759
Kokku võlad töövõtjatele	59 585	55 932

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	18 974	15 499
Erioodustuse tulumaks	446	60
Sotsiaalmaks	36 433	28 505
Kohustuslik kogumispension	2 251	1 828
Töötuskindlustusmaksed	2 517	2 287
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 632	48 179

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 774 804	1 522 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 774 804	1 522 673
Kokku müügitulu	1 774 804	1 522 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	1 774 804	1 522 673
Kokku müügitulu	1 774 804	1 522 673

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1278 eurot.		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	317 266	286 538
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	79 316	71 634
Kokku tingimuslikud kohustused	396 582	358 172

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 396 582 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljavõtmisel dividendidena on 79 316 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 317 266 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 358 172 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljavõtmisel dividendidena on 71 634 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 286 538 eurot.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	78 416	46 476
Energia	11 018	10 953
Elektrienergia	6 229	5 836
Soojusenergia	3 647	3 678
Kütus	1 142	1 439
Mitmesugused bürookulud	25 405	20 386
Lähetuskulud	13 473	10 036
Koolituskulud	12 864	16 263
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 746	1 561
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	914	5 921
Muud	118 992	85 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 828	197 157

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	626 811	526 328
Sotsiaalmaksud	207 443	174 460
Töötuskindlustusekulu	5 039	5 168
Kokku tööjõukulud	839 293	705 956
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	38	35

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressitulud hoiustelt	9	10	
Intressitulud laenudelt	3 918	2 806	19
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 927	2 816	

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	30 000	7 975
Kokku	0	0	30 000	7 975

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 124	33 211	248 606	13 105

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	342 827	300	85 900	0	15 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 682	3 600	245 500	5 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	17 563	18 235

Seotud osapooltele on 2015. aastal antud laenu 85900 eurot tähtajaga 10. aastat. Laenult on arvestatud 2015. aastal intresse 3918 eurot. Laen ja intress on nõudena kajastatud lisas 3.

Seotud osapoolelt, osanikult on 2015. aastal saadud laenu 15000 eurot, intressimääraga 0%, tähtajaga 10. aastat. Laen on kajastatud lisas 9.

Seotud osapooltele on 2014. aastal antud laenu 245500 eurot tähtajaga 10. aastat. Laenult on arvestatud 2014. aastal intresse 2806 eurot. Laen ja intress on nõudena kajastatud lisas 3.

Lisa 20 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 68397 euro võrra.

Seoses uue Hambakliiniku avamisega Kesklinnas, on olemas täiendavalt eeldused tulu tekkeks mahus, mis tagavad 2016. majandusaastal positiivse äritegevuse rahavoo ja lühiajaliste kohustuste katte. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et ettevõttel bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Osaühing Merimetsa Hambakliinik (registrikood: 11023990) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO PABERIT	Juhatuse liige	01.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Merimetsa Hambakliinik osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Merimetsa Hambakliinik raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Merimetsa Hambakliinik finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

01.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Merimetsa Hambakliinik (registrikood: 11023990) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	01.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 410
Kokku	396 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396 582
Kokku	396 582

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	358 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 410
Kokku	396 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396 582
Kokku	396 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1774804	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Paberit	47912150241	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Timo Paberit	37702012724	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405500
Faks	+372 6405501
Mobiiltelefon	+372 5089490
E-posti aadress	timo.paberit@mhk.ee
E-posti aadress	merike@mhk.ee