

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kesklinna Hambakliinik OÜ

registrikood: 11239520

tänava/talu nimi, Lai 10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4434618

faks: +372 4434718

e-posti aadress: info@kesklinnahambakliinik.ee

veebilehe aadress: www.kesklinnahambakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Kesklinna Hambakliinik OÜ põhitegevuseks 2015 aastal oli hambaraviteenuste osutamine, teenindades peamiselt Pärnu ja Pärnumaa elanikke. Lai 10 asuvas hambakliinikus töötas põhikohaga 5 ja osalise ajaga 2 hambaarsti.

2015 aasta tegevuse prioriteetideks olid kliendibaasi suurendamine ning laste ja noorukite hambahaigusi ennetavad tegevused. 2015 aastal sõlmiti uus koostööleping ka Eesti Haigekassaga, mis võimaldas tasuta hambaravi kuni 19-aastastele lastele.

Põhivarasse investeeriti kokku summas 10 715 eurot. Töötajate tasu üldsumma oli 235 096 eurot. Juhatusel eraldi väljamakseid ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal jätkame samal tegevusalal ja samal rendipinnal. Peamiseks eesmärgiks jääb endiselt kliendibaasi suurendamine, mahu kasvatamine ning laste ja noorukite hambahaigusi ennetavad tegevused. 2016 aastal on plaanis võtta täiendavalt tööle üks hambaarst. Käibe kasvu prognoos järgnevas majandusaastaks on ca 10 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 396	9 795	2
Nõuded ja ettemaksed	22 136	17 056	
Varud	32 210	39 483	3
Kokku käibevara	67 742	66 334	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 688	42 869	5
Immateriaalne põhivara	76 370	85 922	6
Kokku põhivara	114 058	128 791	
Kokku varad	181 800	195 125	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 454	15 534	8
Võlad ja ettemaksed	72 019	72 092	9
Kokku lühiajalised kohustused	88 473	87 626	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 145	59 691	8
Kokku pikaajalised kohustused	41 145	59 691	
Kokku kohustused	129 618	147 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 677	40 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 689	4 053	
Kokku omakapital	52 182	47 808	
Kokku kohustused ja omakapital	181 800	195 125	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	564 401	458 501	11
Muud äritulud	51	5 606	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 646	-94 966	12
Mitmesugused tegevuskulud	-59 444	-58 808	13
Tööjõukulud	-314 563	-273 959	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 448	-24 265	
Muud ärikulud	-196	-101	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 155	12 008	
Intressikulud	-4 281	-5 392	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 873	6 607	
Tulumaks	-5 184	-2 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 689	4 053	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 155	12 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 448	24 265	
Kokku korrigeerimised	25 448	24 265	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 080	-3 549	
Varude muutus	-7 273	-14 347	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	520	20 745	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 184	-2 554	
Muud rahavood äritegevusest	0	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	54 746	36 560	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 715	-10 468	
Antud laenud	0	-331	
Antud laenude tagasimaksed	331	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 384	-10 799	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 628	-14 555	
Makstud intressid	-3 811	-5 392	
Makstud dividendid	-19 322	-8 545	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 761	-28 492	
Kokku rahavood	3 601	-2 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 795	12 526	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 601	-2 731	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 396	9 795	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	50 613	53 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 053	4 053
Makstud dividendid			-9 674	-9 674
31.12.2014	2 560	256	44 992	47 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 689	26 689
Makstud dividendid			-22 315	-22 315
31.12.2015	2 560	256	49 366	52 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 25% aastas
- Masinad ja seadmed 10% aastas
- Inventar 20% aastas

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni (vaata ka arvestuspõhimõtet lõigus N).

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele (vaata ka arvestuspõhimõtet lõigus N).

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	10 217	6 659
Sularaha kassas	3 179	3 136
Kokku raha	13 396	9 795

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	32 210	39 483
Kokku varud	32 210	39 483

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 449	748
Üksikisiku tulumaks	6 072	5 605
Sotsiaalmaks	11 575	10 554
Kohustuslik kogumispension	501	591
Töötuskindlustusmaksed	808	846
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 405	18 344

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	24 146	7 096	101 287	108 383	34 863	167 392
Akumuleeritud kulum	-24 146	-6 067	-69 688	-75 755	-20 377	-120 278
Jääkmaksumus	0	1 029	31 599	32 628	14 486	47 114
Ostud ja parendused			10 468	10 468		10 468
Amortisatsioonikulu		-200	-10 645	-10 845	-3 868	-14 713
31.12.2014						
Soetusmaksumus	24 146	7 096	111 755	118 851	34 863	177 860
Akumuleeritud kulum	-24 146	-6 267	-80 333	-86 600	-24 245	-134 991
Jääkmaksumus	0	829	31 422	32 251	10 618	42 869
Ostud ja parendused	0	0	10 715	10 715	0	10 715
Amortisatsioonikulu	0	-240	-11 653	-11 893	-4 003	-15 896
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	7 096	122 470	129 566	34 863	164 429
Akumuleeritud kulum	0	-6 507	-91 986	-98 493	-28 248	-126 741
Jääkmaksumus	0	589	30 484	31 073	6 615	37 688

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	95 474	2 964	98 438
Akumuleeritud kulum	0	-2 964	-2 964
Jääkmaksumus	95 474	0	95 474
Amortisatsioonikulu	-9 552		-9 552
31.12.2014			
Soetusmaksumus	95 474	2 964	98 438
Akumuleeritud kulum	-9 552	-2 964	-12 516
Jääkmaksumus	85 922	0	85 922
Amortisatsioonikulu	-9 552		-9 552
31.12.2015			
Soetusmaksumus	95 474	0	95 474
Akumuleeritud kulum	-19 104	0	-19 104
Jääkmaksumus	76 370	0	76 370

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	12 156	13 583
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	12 156	9 824
1-5 aasta jooksul	60 780	49 120

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV pank	52 939	16 454	36 485		6 k EURIBOR+6%	2018
Juhatuse liige	4 660	0	4 660		7%	2017
Pikaajalised laenud kokku	57 599	16 454	41 145			
Laenukohustused kokku	57 599	16 454	41 145			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Juhatuse liige	6 711	0	6 711		7%	2016
LHV pank	68 514	15 534	52 980		6 k EURIBOR+6%	2018
Pikaajalised laenud kokku	75 225	15 534	59 691			
Laenukohustused kokku	75 225	15 534	59 691			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 697	16 697	
Võlad töövõtjatele	15 091	15 091	
Maksuvõlad	20 405	20 405	4
Muud võlad	19 368	19 368	
Intressivõlad	14 250	14 250	
Dividendivõlad	4 123	4 123	
Muud viitvõlad	995	995	
Saadud ettemaksed	458	458	
Tulevaste perioodide tulud	458	458	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 019	72 019	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 280	21 280	
Võlad töövõtjatele	16 845	16 845	
Maksuvõlad	18 344	18 344	4
Muud võlad	15 623	15 623	
Intressivõlad	13 780	13 780	
Dividendivõlad	1 130	1 130	
Muud viitvõlad	713	713	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 092	72 092	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	564 401	458 501
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	564 401	458 501
Kokku müügitulu	564 401	458 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus operatsioonisaalis	563 555	457 418
Kaupade müük	846	1 083
Kokku müügitulu	564 401	458 501

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	67 416	56 337
Müügi eesmärgil ostetud teenused	61 230	38 629
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 646	94 966

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 156	13 584
Energia	3 717	3 591
Elektrienergia	2 604	2 281
Soojusenergia	1 093	1 310
Kütus	20	0
Mitmesugused bürookulud	33 547	30 501
Lähetuskulud	4 292	5 172
Koolituskulud	5 732	5 960
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 444	58 808

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	235 096	204 673
Sotsiaalmaksud	79 467	69 286
Kokku tööjõukulud	314 563	273 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 15 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	1 819	26 974	1 816	25 843

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 584	66	2 051
2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 889	0	0

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMBI TAMM	Juhatuse liige	27.06.2016
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	28.06.2016
TIMO PABERIT	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 689
Kokku	49 366
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 366
Kokku	49 366

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 689
Kokku	49 366
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 366
Kokku	49 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	563555	99.85%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4434618
Faks	+372 4434718
E-posti aadress	info@kesklinnahambakliinik.ee
Veebilehe aadress	www.kesklinnahambakliinik.ee