

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Viru Hambakliinik

registrikood: 11013170

tänavatalu nimi, Hobujaama 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 56485984, +372 6602302

faks: +372 6602303

e-posti aadress: info@viruhambakliinik.ee

veebilehe aadress: www.viruhambakliinik.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Viru Hambakliinik on Hobujaama 4, Tallinn tegutsev täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid pakuvad stomatoloogilisi teenuseid nii täiskasvanutele kui lastele. Tööd teostatakse seitsmes hambaravi kabinetis. Hambaravi täisteenus Viru Hambakliinikus hõlmab juureravi, tehiskroonid ja sillad, hambaimplantatsioon, igemetehaiguste ravi, proteesimine, laste hammaste ravi, laserravi, ortodontia. Samadel pindadel tegutseb ka hambalabor. Viru Hambakliinikus töötab 16 arsti ning 10 assistenti. Viru Hambakliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner.

2015 aasta käibemaht jäi võrreldes 2014 aastaga samaks. Aruandeaasta lõpetati 64,2 tuh EUR suuruse kasumiga. Ettevõtte omakapital 31.12.2015 seisuga oli 266 818 EUR.

2016 aastal olulisi investeeringuid planeeritud pole. Eesmärk on hoida käivet ning võimalusi efektiivsuse kasvatamiseks.

2015.aastal töötas keskmiselt 40 töötajat. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 552 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 845	11 243	2
Nõuded ja ettemaksed	173 271	162 649	3
Varud	76 143	84 036	4
Kokku käibevara	272 259	257 928	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	32 845	35 392	3
Materiaalne põhivara	180 119	197 209	6
Immateriaalne põhivara	341 520	385 956	7
Kokku põhivara	554 484	618 557	
Kokku varad	826 743	876 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 845	49 393	9
Võlad ja ettemaksed	250 045	231 120	10
Kokku lühiajalised kohustused	303 890	280 513	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	256 035	302 621	9
Kokku pikaajalised kohustused	256 035	302 621	
Kokku kohustused	559 925	583 134	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	11
Ülekurss	80 529	80 529	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 883	188 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 294	18 788	
Kokku omakapital	266 818	293 351	
Kokku kohustused ja omakapital	826 743	876 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 508 587	1 513 620	12
Muud äritulud	2 930	3 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 693	-390 145	13
Mitmesugused tegevuskulud	-171 796	-159 892	14
Tööjõukulud	-739 437	-823 423	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 723	-96 485	6,7
Muud ärikulud	-2 127	-2 411	
Kokku ärikasum (-kahjum)	106 741	44 847	
Intressikulud	-20 926	-24 509	
Muud finantstulud ja -kulud	1 185	3 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 000	23 486	
Tulumaks	-22 706	-4 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 294	18 788	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	106 741	44 847	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 723	96 485	6,7
Kokku korrigeerimised	95 723	96 485	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 622	-44 267	
Varude muutus	7 893	-18 118	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 748	8 019	
Kokku rahavood äritegevusest	222 483	86 966	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 589	-11 361	
Antud laenud	-30 605	-43 842	
Antud laenude tagasimaksed	15 966	11 287	
Laekunud intressid	1 190	3 161	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 038	-40 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	32 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-47 530	-39 240	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 212	-4 068	
Makstud intressid	-19 858	-23 376	
Makstud dividendid	-78 537	-10 570	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 706	-1 652	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-173 843	-46 906	
Kokku rahavood	11 602	-695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 243	11 938	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 602	-695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 845	11 243	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	80 529	206 977	292 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 788	18 788
Makstud dividendid			-18 055	-18 055
31.12.2014	5 112	80 529	207 710	293 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 294	64 294
Makstud dividendid			-90 827	-90 827
31.12.2015	5 112	80 529	181 177	266 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VIRU HAMBAKLIINIK 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.

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

Nõuetena 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 laenuid 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 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 remondikulutusi 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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned (parenduskulud) 25% aastas
- Masinad ja seadmed 10% aastas
- Inventar 20% aastat

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.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid 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 .

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara 25%
- . Firmaväärtus 10%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning

arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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, 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 kuuluvas 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. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 2015 20/80) netodividendina väljamakstud summal. 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	21 794	7 163
Sularaha kassas	1 051	4 080
Kokku raha	22 845	11 243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	40 935	40 935		
Ostjatelt laekumata arved	40 935	40 935		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	697	697		5
Muud nõuded	160 104	127 259	32 845	
Laenunõuded	149 585	116 740	32 845	
Intressinõuded	10 018	10 018		
Viitlaekumised	501	501		
Ettemaksed	4 380	4 380		
Tulevaste perioodide kulud	4 380	4 380		
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 116	173 271	32 845	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	48 366	48 366		
Ostjatelt laekumata arved	48 366	48 366		
Muud nõuded	146 795	111 403	35 392	
Laenunõuded	134 947	99 555	35 392	
Intressinõuded	10 018	10 018		
Viitlaekumised	1 830	1 830		
Ettemaksed	2 880	2 880		
Tulevaste perioodide kulud	2 880	2 880		
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 041	162 649	35 392	

Laenunõuete tähtjad on 2014-2019.a. ja intressid on 2%-7% aastas. Sama kehtis ka 31.12.2014

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	76 143	80 112
Materjal	76 143	80 112
Ettemaksed varude eest	0	3 924
Ettemaks	0	3 924
Kokku varud	76 143	84 036

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 655	3 842
Üksikisiku tulumaks		14 799	15 016
Sotsiaalmaks		29 625	29 008
Kohustuslik kogumispension		1 888	1 839
Töötuskindlustusmaksed		1 805	2 240
Ettemaksukonto jääk	697		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	697	54 772	51 945

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	54 923	397 134	397 134	55 538	507 595
Akumuleeritud kulum	-16 911	-212 258	-212 258	-40 529	-269 698
Jääkmaksumus	38 012	184 876	184 876	15 009	237 897
Ostud ja parendused	1 850	7 302	7 302	2 209	11 361
Amortisatsioonikulu	-7 802	-39 567	-39 567	-4 680	-52 049
31.12.2014					
Soetusmaksumus	56 773	404 436	404 436	57 747	518 956
Akumuleeritud kulum	-24 713	-251 825	-251 825	-45 209	-321 747
Jääkmaksumus	32 060	152 611	152 611	12 538	197 209
Ostud ja parendused		33 639	33 639	558	34 197
Amortisatsioonikulu	-7 956	-38 931	-38 931	-4 400	-51 287
31.12.2015					
Soetusmaksumus	56 773	438 075	438 075	58 305	553 153
Akumuleeritud kulum	-32 669	-290 756	-290 756	-49 609	-373 034
Jääkmaksumus	24 104	147 319	147 319	8 696	180 119

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	430 966	6 720	2 794	440 480
Akumuleeritud kulum	-7 182	-112	-2 794	-10 088
Jääkmaksumus	423 784	6 608	0	430 392
Amortisatsioonikulu	-43 092	-1 344		-44 436
31.12.2014				
Soetusmaksumus	430 966	6 720	2 794	440 480
Akumuleeritud kulum	-50 274	-1 456	-2 794	-54 524
Jääkmaksumus	380 692	5 264	0	385 956
Amortisatsioonikulu	-43 092	-1 344		-44 436
31.12.2015				
Soetusmaksumus	430 966	6 720	0	437 686
Akumuleeritud kulum	-93 366	-2 800	0	-96 166
Jääkmaksumus	337 600	3 920	0	341 520

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	41 523	40 859
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	41 523	40 859
1-5 aasta jooksul	204 300	204 295

Lisa 9 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	287 092	50 326	236 766		6 kuu EURIBOR +6%	2020
Kapitalirendikohustused	7 529	3 519	4 010		6 kuu EURIBOR +6%	2016
Muud laenud	15 259		15 259		7%	2016
Pikaajalised laenud kokku	309 880	53 845	256 035			
Laenukohustused kokku	309 880	53 845	256 035			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV pank	334 622	47 260	287 362		6 kuu EURIBOR +6%	2020
Kapitalirendikohustused	2 133	2 133	0		6 kuu EURIBOR +6%	2015
Muud laenud	15 259		15 259		7%	2016
Pikaajalised laenud kokku	352 014	49 393	302 621			
Laenukohustused kokku	352 014	49 393	302 621			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 870	121 870	
Võlad töövõtjatele	37 327	37 327	
Maksuvõlad	54 772	54 772	5
Muud võlad	36 076	36 076	
Intressivõlad	15 446	15 446	
Dividendivõlad	19 775	19 775	
Muud viitvõlad	855	855	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 045	250 045	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 595	112 595	
Võlad töövõtjatele	42 166	42 166	
Maksuvõlad	51 945	51 945	5
Muud võlad	24 021	24 021	
Intressivõlad	14 378	14 378	
Dividendivõlad	7 485	7 485	
Muud viitvõlad	2 158	2 158	
Saadud ettemaksed	393	393	
Muud saadud ettemaksed	393	393	
Kokku võlad ja ettemaksed	231 120	231 120	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 508 587	1 513 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 508 587	1 513 620
Kokku müügitulu	1 508 587	1 513 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	1 455 180	1 468 531
Meditisiinikaupade jaemüük	53 407	45 089
Kokku müügitulu	1 508 587	1 513 620

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	223 742	215 785
Müügi eesmärgil ostetud teenused	171 951	174 360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	395 693	390 145

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	171 796	159 892
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 796	159 892

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	551 758	614 423
Sotsiaalmaksud	187 679	209 000
Kokku tööjõukulud	739 437	823 423
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	40	40

Lisa 16 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 ettevõttjad	125 048	77 946	106 987	53 407

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	218 507	9 103	30 605	13 147

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	239 599	9 946	43 842	2 000	32 000	34 500

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ Viru Hambakliinik (registrikood: 11013170) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MARRANDI	Juhatuseliige	27.06.2016
TIMO PABERIT	Juhatuseliige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Viru Hambakliinik osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Viru Hambakliinik raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi 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 ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

OÜ Viru Hambakliinik bilansis seisuga 31. detsember 2015 on kajastatud immateriaalne põhivara 342 tuh. eurot. Immateriaalne põhivara sisaldab äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtust summas 338 tuh. eurot. Nimetatud firmaväärtus tekkis ühise kontrolli all olevate ettevõtete äriühendusest. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähendamisenä, mistõttu peaks immateriaalne põhivara ja omakapital OÜ Viru Hambakliinik bilansis seisuga 31. detsember 2015 olema 338 tuh. euro võrra väiksem ja 2015. aasta kasum peaks olema 43 tuh. euro võrra suurem.

OÜ Viru Hambakliinik bilansis seisuga 31. detsember 2015 on kajastatud laenuõuded summas 150 tuh. eurot, mis sisaldavad laenuõudeid summas 99 tuh. eurot, mille kaetava väärtuse kohta me ei saanud ülevaatuse käigus piisavalt tõendusmaterjali.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ Viru Hambakliinik raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Viru Hambakliinik finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

30. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Viru Hambakliinik (registrikood: 11013170) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 294
Kokku	181 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 177
Kokku	181 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 294
Kokku	181 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 177
Kokku	181 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1455180	96.46%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6602302
Faks	+372 6602303
Mobiiltelefon	+372 56485984
E-posti aadress	info@viruhambakliinik.ee
Veebilehe aadress	www.viruhambakliinik.ee