

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	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 2016 aastal oli hambaraviteenuse osutamine. Käibe kasv võrreldes eelmise aruandeperioodiga oli 17%. Peamiselt teenindab kliinik Pärnu linna ja Pärnumaa elanikke.

Ettevõttes töötab igapäevaselt 5 hambaarsti, 5 assistenti, 2 administraatorit ning kliiniku juhataja. Lisaks sellele käivad laupäevati osalise tööajaga tööl 3 arsti Tallinna Viru ja Lasnamäe Hambakliinikust. Kliinik rendib kabinetti Viru Hambakliinikus Tallinnas, kus pakub igapäevaselt hambaraviteenust 1 arst. Seoses sellega vähenes kabinettide arv Pärnus Lai 10 ruumides ja vaba pinna arvelt suurendati töötajate puhke ja riietusruume.

Regulaarselt toimus töötajate osalemine täienduskoolitustel ning viidi läbi ka 2-päevane meeskonnatöö koolitus.

2016 aasta tegevuse prioriteetideks olid kliendibaasi suurendamine ning laste ja noorukite hambahaigusi ennetavad tegevused. Seoses sellega osales kliinik ka 2016 aastal Pärnu Postimees poolt korraldatud reklaamikampaaniast „Mina märkan“ ning selle käigus tegid arstid külaskäike Pärnu linna lasteaedadesse ja samuti külastasid lasteaia vanemate rühmade lapsed kliinikut.

Põhivarasse investeeriti kokku summas 6385 eurot.

Töötajate tasu üldsumma oli 250 323 eurot. Juhatusel eraldi väljamakseid ei tehtud.

Järgmisel majandusaastal jätkame samal tegevusalal ja samal rendipinnal. Peamiseks eesmärgiks jääb endiselt kliendibaasi suurendamine, mahu kasvatamine ning kvaliteetse hambaraviteenuse pakkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 338	13 396	2
Nõuded ja ettemaksed	63 573	22 136	
Varud	41 946	32 210	3
Kokku käibevarad	117 857	67 742	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 636	37 688	5
Immateriaalsed põhivarad	66 818	76 370	6
Kokku põhivarad	97 454	114 058	
Kokku varad	215 311	181 800	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 239	16 454	8
Võlad ja ettemaksed	117 513	72 019	9
Kokku lühiajalised kohustised	137 752	88 473	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 875	41 145	8
Kokku pikaajalised kohustised	26 875	41 145	
Kokku kohustised	164 627	129 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 223	22 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 645	26 689	
Kokku omakapital	50 684	52 182	
Kokku kohustised ja omakapital	215 311	181 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	665 253	564 401	11
Muud äritulud	43	51	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 615	-128 646	12
Mitmesugused tegevuskulud	-74 589	-59 444	13
Tööjõukulud	-342 121	-314 563	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 989	-25 448	
Muud ärikulud	-1 430	-196	
Ärikasum (kahjum)	56 552	36 155	
Intressikulud	-3 197	-4 281	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 354	31 873	
Tulumaks	-9 709	-5 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 645	26 689	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 552	36 155	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 989	25 448	
Kokku korrigeerimised	22 989	25 448	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 621	5 080	
Varude muutus	-9 736	-7 273	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30 548	520	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 638	-5 184	
Kokku rahavood äritegevusest	51 094	54 746	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 385	-10 715	
Antud laenude tagasimaksed	0	331	
Laekunud intressid	1 816	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 569	-10 384	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 600	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 084	-17 628	
Makstud intressid	-2 727	-3 811	
Makstud dividendid	-34 372	-19 322	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 583	-40 761	
Kokku rahavood	-1 058	3 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 396	9 795	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 058	3 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 338	13 396	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 560	256	44 992	47 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 689	26 689
Väljakuulutatud dividendid			-22 315	-22 315
31.12.2015	2 560	256	49 366	52 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 645	43 645
Väljakuulutatud dividendid			-45 143	-45 143
31.12.2016	2 560	256	47 868	50 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2016. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	8 992	10 217
Sularaha kassas	3 346	3 179
Kokku raha	12 338	13 396

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	41 946	32 210
Kokku varud	41 946	32 210

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 339	1 449
Üksikisiku tulumaks	7 559	6 072
Sotsiaalmaks	14 162	11 575
Kohustuslik kogumispension	339	501
Töötuskindlustusmaksed	888	808
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 287	20 405

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			6 385	6 385		6 385
Amortisatsioonikulu	0	-240	-9 194	-9 434	-4 003	-13 437
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	7 096	128 855	135 951	34 863	170 814
Akumuleeritud kulum	0	-6 747	-101 180	-107 927	-32 251	-140 178
Jääkmaksumus	0	349	27 675	28 024	2 612	30 636

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-9 552	0	-9 552
31.12.2016			
Soetusmaksumus	95 474	0	95 474
Akumuleeritud kulum	-28 656	0	-28 656
Jääkmaksumus	66 818	0	66 818

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 824	12 156
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	9 824	12 156
1-5 aasta jooksul	49 120	60 780

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
LHV pank	36 339	17 639	18 700		6 k EURIBOR+6%	2019
Juhatuse liige	8 175	0	8 175		7%	2018
Ettevõtted	2 600	2 600	0		0%	2018
Pikaajalised laenud kokku	47 114	20 239	26 875			
Laenukohustised kokku	47 114	20 239	26 875			
	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			
Laenukohustised kokku	57 599	16 454	41 145			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 033	39 033	
Võlad töövõtjatele	22 809	22 809	
Maksuvõlad	25 287	25 287	4
Muud võlad	30 384	30 384	
Intressivõlad	14 719	14 719	
Dividendivõlad	14 894	14 894	
Muud viitvõlad	771	771	
Saadud ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 513	117 513	

	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	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665 253	564 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 253	564 401
Kokku müügitulu	665 253	564 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus operatsioonisaalis	663 884	563 555
Kaupade müük	1 369	846
Kokku müügitulu	665 253	564 401

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	107 050	67 416
Müügi eesmärgil ostetud teenused	60 565	61 230
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 615	128 646

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 824	12 156
Energia	3 279	3 717
Elektrienergia	2 012	2 604
Soojusenergia	1 267	1 093
Kütus	0	20
Veevarustusteenused	395	0
Mitmesugused bürookulud	30 549	33 547
Lähetuskulud	9 104	4 292
Koolituskulud	13 881	5 732
Riiklikud ja kohalikud maksud	258	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 102	0
Muud	4 197	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 589	59 444

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	255 548	235 096
Sotsiaalmaksud	86 573	79 467
Kokku tööjõukulud	342 121	314 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 194	45 930	1 819	26 974

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
juhatuse liige	8 000	4 485
ettevõtted	2 600	0

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
juhatuse liige	2 051
ettevõtted	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 401	108 423	31 584	66

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2017

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO PABERIT	Juhatuse liige	14.08.2017
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	15.08.2017
IMBI TAMM	Juhatuse liige	16.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 645
Kokku	47 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 868
Kokku	47 868

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 645
Kokku	47 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 868
Kokku	47 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	663883	99.79%	Jah

Sidevahendid

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