

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Kesklinna Hambakliinik OÜ

registrikood: 11239520

tänava/talu nimi, Lai 10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Kesklinna Hambakliinik alustas hambaraviteenuste pakkumist Pärnu kesklinnas aadressiga Lai 10 juulis 2006. Tööd alustati kolmes kabinetis, hetkel töötavad neli kabinetti. Kesklinna Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid pakuvad stomatoloogilisi teenuseid nii täiskasvanutele kui lastele. Hambaravi täisteenus Kesklinna Hambakliinikus hõlmab juureravi, tehiskroone ja sildu, hambaimplantatsiooni, igemetehaiguste ravi, proteesimist, laste hammaste ravi, laserravi. Kesklinna Hambakliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner.

Kesklinna Hambakliinikus töötas 2010 aasta lõpu seisuga 5 arsti ning 4 õde. Ettevõtte lõpetas 2010 aasta -44 934 kroonise kahjumiga. Ettevõtte omakapital oli 31.12.2010 seisuga pluss 245 592 EEK. 2009.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 12 töötajat. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 2 238 tuh. krooni. Juhatusel eraldi väljamakseid ei tehtud.

2011 aastal jätkab ettevõtte stomatoloogilise teenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	315 193	159 073	2
Nõuded ja ettemaksed	344 972	526 388	3
Varud	449 726	391 525	5
Kokku käibevara	1 109 891	1 076 986	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	905 948	1 148 021	6
Immateriaalne põhivara	20 092	29 368	7
Kokku põhivara	926 040	1 177 389	
Kokku varad	2 035 931	2 254 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	182 192	257 702	10
Võlad ja ettemaksed	987 397	868 694	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 169 589	1 126 396	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	620 750	837 453	10
Kokku pikaajalised kohustused	620 750	837 453	
Kokku kohustused	1 790 339	1 963 849	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 526	193 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 934	53 349	
Kokku omakapital	245 592	290 526	
Kokku kohustused ja omakapital	2 035 931	2 254 375	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 347 334	4 835 749	13
Muud äritulud	2 863	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 614 051	-1 053 943	14
Mitmesugused tegevuskulud	-458 128	-468 716	15
Tööjõukulud	-2 987 524	-2 886 187	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-275 949	-313 796	
Muud ärikulud	-7 125	-7 006	
Ärikasum (-kahjum)	7 420	106 102	
Finantstulud ja -kulud	-52 354	-52 753	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 934	53 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 934	53 349	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 420	106 102	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	275 949	313 796	
Kokku korrigeerimised	275 949	313 796	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 347	31 550	
Varude muutus	-58 201	-115 564	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72 680	51 513	
Makstud intressid	-11 548	-28 300	
Kokku rahavood äritegevusest	266 953	359 097	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 600	-12 980	6,7
Antud laenud	-26 000	-216 000	
Antud laenude tagasimaksed	232 955	78 000	
Laekunud intressid	25	261	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	182 380	-150 719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-35 500	-71 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-257 713	-242 825	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-293 213	-293 825	
Kokku rahavood	156 120	-85 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159 073	244 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 120	-85 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	315 193	159 073	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		197 177	237 177
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			53 349	53 349
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	246 526	290 526
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-44 934	-44 934
31.12.2010	40 000	4 000	201 592	245 592

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena.

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 intressitulust, 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 5 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10% aastat
- 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 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 akumuleeritud 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 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 loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust 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 tööjõukulusid 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 5 aastat.

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 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 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.

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 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 suurus 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	65 989	48 841
Arvelduskontod	249 204	110 232
Kokku raha	315 193	159 073

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	142 986	123 639
Muud nõuded	176 795	377 558
Ettemaksed	25 191	25 191
Kokku Nõuded ja ettemaksed	344 972	526 388

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	50	6
Üksikisiku tulumaks	78 865	58 053
Sotsiaalmaks	142 272	111 920
Kohustuslik kogumispension	3 929	440
Töötuskindlustusmaksed	18 859	14 620
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243 975	185 039

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	449 726	391 525
Kokku varud	449 726	391 525

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	377 799	91 794	1 463 466	1 555 260	213 223	2 146 282
Akumuleeritud kulum	-225 972	-54 226	-347 196	-401 422	-85 557	-712 951
Jääkmaksumus	151 827	37 568	1 116 270	1 153 838	127 666	1 433 331
Ostud ja parendused					19 210	19 210
Amortisatsioonikulu	-94 452	-18 360	-146 376	-164 736	-45 332	-304 520
31.12.2009						
Soetusmaksumus	377 799	91 794	1 463 466	1 555 260	232 433	2 165 492
Akumuleeritud kulum	-320 424	-72 586	-493 572	-566 158	-130 889	-1 017 471
Jääkmaksumus	57 375	19 208	969 894	989 102	101 544	1 148 021
Ostud ja parendused			24 600	24 600		24 600
Amortisatsioonikulu	-54 641	-18 360	-147 196	-165 556	-46 476	-266 673
31.12.2010						
Soetusmaksumus	377 799	91 794	1 488 066	1 579 860	232 433	2 190 092
Akumuleeritud kulum	-375 065	-90 946	-640 768	-731 714	-177 365	-1 284 144
Jääkmaksumus	2 734	848	847 298	848 146	55 068	905 948

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	46 374	46 374
Akumuleeritud kulum	-7 730	-7 730
Jääkmaksumus	38 644	38 644
Amortisatsioonikulu	-9 276	-9 276
31.12.2009		
Soetusmaksumus	46 374	46 374
Akumuleeritud kulum	-17 006	-17 006
Jääkmaksumus	29 368	29 368
Amortisatsioonikulu	-9 276	-9 276
31.12.2010		
Soetusmaksumus	46 374	46 374
Akumuleeritud kulum	-26 282	-26 282
Jääkmaksumus	20 092	20 092

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	182 192	182 192	0	
Kapitalirendikohustused kokku	182 192	182 192	0	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	439 905	257 702	182 203	
Kapitalirendikohustused kokku	439 905	257 702	182 203	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	781 187	781 187
31.12.2009	978 458	978 458

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	153 706	152 425
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	153 706	153 706
1-5 aasta jooksul	768 530	768 530

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Võlad emaeettevõtjale	515 750		515 750		7%	18
Juhatusel liikmed	105 000		105 000		7%	18
Pikaajalised võlakirjad kokku	620 750		620 750			
Kapitalirendikohustused kokku	182 192	182 192	0			8
Laenukohustused kokku	802 942	182 192	620 750			
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Võlad emaeettevõtjale	550 250		550 250		7%	18
Juhatusel liikmed	105 000		105 000		7%	18
Pikaajalised laenud kokku	655 250		655 250			
Kapitalirendikohustused kokku	439 905	257 702	182 203			8
Laenukohustused kokku	1 095 155	257 702	837 453			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	781 187	781 187
31.12.2009	978 458	978 458

Kapitalirendilepingute valuutaks on euro ja laenulepingud on sõlmitud eesti kroonides.

Kapitalirendilepingute tagatiseks on lisaks emaeettevõtja osanike käendused summas

250 000 krooni. Kapitalirendilepingute intress on EURIBOR+2,5% aastas ja laenulepingute intressid on 7% aastas.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 913	249 783	
Võlad töövõtjatele	282 000	272 676	
Maksuvõlad	243 975	185 039	4
Muud võlad	205 381	159 880	
Muud viitvõlad	6 128	1 316	
Kokku võlad ja ettemaksed	987 397	868 694	

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 347 334	4 835 749
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 347 334	4 835 749
Kokku müügitulu	5 347 334	4 835 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus operatsioonisaalis	5 347 334	4 835 749
Kokku müügitulu	5 347 334	4 835 749

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	606 277	394 705
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 007 774	659 238
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 614 051	1 053 943

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	153 706	152 425
Energia	52 359	51 996
Elektrienergia	31 764	39 279
Soojusenergia	20 595	12 417
Kütus	0	300
Mitmesugused bürookulud	83 490	30 741
Lähetuskulud	9 836	14 571
Koolituskulud	12 910	8 500
Muud	145 827	210 483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	458 128	468 716

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	2 230 549	2 154 972
Sotsiaalmaksud	756 975	731 215
Kokku tööjõukulud	2 987 524	2 886 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	22 109	23 361
Intressitulu laenudelt	22 109	23 361
Intressikulud	-57 048	-76 114
Intressikulu laenudelt	-45 500	-47 814
Intressikulu kapitalirendilt	-11 548	-28 300
Muud finantstulud ja -kulud	-17 415	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-52 354	-52 753

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Viru Hambakliinik
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Viru Hambakliinik kontsern

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	689 507	515 750		685 857
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	175 272	5 383	377 558	35 947
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		136 623		129 273

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	14 350	31 613
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	421 967	216 978

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

Aruande digitaalallkirjad

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO PABERIT	Juhatuse liige	28.06.2011
IMBI TAMM	Juhatuse liige	29.06.2011
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 934
Kokku	201 592
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 592
Kokku	201 592

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 934
Kokku	201 592
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 592
Kokku	201 592

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	5347334	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Viru Hambakliinik	11013170	Narva mnt 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	34000 EEK
Imbi Tamm	46903242767	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6000 EEK

Sidevahendid

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