

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Lasnamäe Hambakliinik OÜ

registrikood: 11352937

tänava/talu nimi, Tähesaju tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13917

telefon: +372 6024900, +372 6602302

faks: +372 6024900

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

Tegevusaruanne

OÜ Lasnamäe Hambakliinik alustas hambaraviteenuste pakkumist Tallinnas Lasnamäel aadressil Tähesaju 14 Novembris 2007. Lasnamäe Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid pakuvad stomatoloogilisi teenuseid nii täiskasvanutele kui lastele. Hambaravi täisteenus Lasnamäe Hambakliinikus hõlmab juureravi, tehiskroonide- ja sildade paigaldust, hambaimplantatsiooni, igemetehaiguste ravi, proteesimist, laste hammaste ravi, laserravi. Tööd teostatakse kuues kabinetis. Lasnamäe Hambakliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner.

2010 aasta stomatoloogilise teenuse käive kokku oli 8 047 084 EEK, majandusaasta tulem pluss 33 424 EEK. Ettevõtte omakapital 31.12.2010 seisuga oli - 1 017 857 EEK. Ettevõtte on kapitaliseeritud omanikepoolse pikaajalise allutatud laenuga summas 1 731 194 EEK, mis ületab negatiivset omakapitali 713 337 EEK võrra. Eesmärk on negatiivne omakapital katta tulevikus teenitava kasumi arvelt.

2010.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 23 töötajat. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 3 478 tuh. krooni. Juhatusel väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 235	144 670	2
Nõuded ja ettemaksed	290 686	179 830	3
Varud	617 284	623 766	5
Kokku käibevara	1 027 205	948 266	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 572 092	3 033 235	6
Immateriaalne põhivara	26 188	39 040	7
Kokku põhivara	2 598 280	3 072 275	
Kokku varad	3 625 485	4 020 541	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	750 025	828 667	10
Võlad ja ettemaksed	1 739 659	1 826 815	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 489 684	2 655 482	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 153 658	2 416 340	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 153 658	2 416 340	
Kokku kohustused	4 643 342	5 071 822	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 091 281	-769 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 424	-321 740	
Kokku omakapital	-1 017 857	-1 051 281	
Kokku kohustused ja omakapital	3 625 485	4 020 541	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	8 047 084	8 809 523	13
Muud äritulud	2 931	1 025	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 670 351	-1 885 542	14
Mitmesugused tegevuskulud	-923 194	-984 336	15
Tööjõukulud	-4 643 718	-5 427 665	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-509 479	-508 406	
Muud ärikulud	-46 567	-61 777	
Ärikasum (-kahjum)	256 706	-57 178	
Finantstulud ja -kulud	-223 282	-264 562	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 424	-321 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 424	-321 740	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	256 706	-57 178	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	509 479	508 406	
Kokku korrigeerimised	509 479	508 406	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 131	-14 325	
Varude muutus	6 482	129 235	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-241 866	-121 884	
Kokku rahavood äritegevusest	454 670	444 254	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 484	-10 024	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 484	-10 024	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 036 120	294 468	10
Saadud laenude tagasimaksed	-807 955	-68 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-569 894	-543 558	8
Makstud intressid	-89 676	-144 608	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-13 216	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-444 621	-461 698	
Kokku rahavood	-25 435	-27 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 670	172 138	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 435	-27 468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 235	144 670	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-769 541	-729 541
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-321 740	-321 740
31.12.2009	40 000	-1 091 281	-1 051 281
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		33 424	33 424
31.12.2010	40 000	-1 057 857	-1 017 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LASNAMÄE 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).

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 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 otseselt 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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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 õiglasest väärtusest, 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	14 894	8 465
Arvelduskontod	104 341	136 205
Kokku raha	119 235	144 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	193 080	132 810
Muud nõuded	21 465	5 604
Ettemaksed	76 141	41 416
Kokku Nõuded ja ettemaksed	290 686	179 830

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	188	0
Üksikisiku tulumaks	112 596	254 071
Sotsiaalmaks	208 086	356 837
Kohustuslik kogumispension	14 352	11 844
Töötuskindlustusmaksed	26 848	37 083
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	57 725
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362 070	717 560

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	617 284	623 766
Kokku varud	617 284	623 766

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	306 694	3 103 725	3 103 725	534 088	3 944 507
Akumuleeritud kulum	-48 402	-291 194	-291 194	-86 146	-425 742
Jääkmaksumus	258 292	2 812 531	2 812 531	447 942	3 518 765
Ostud ja parendused				10 024	10 024
Amortisatsioonikulu	-76 680	-310 356	-310 356	-108 518	-495 554
31.12.2009					
Soetusmaksumus	306 694	3 103 725	3 103 725	544 112	3 954 531
Akumuleeritud kulum	-125 082	-601 550	-601 550	-194 664	-921 296
Jääkmaksumus	181 612	2 502 175	2 502 175	349 448	3 033 235
Ostud ja parendused	35 484				35 484
Amortisatsioonikulu	-77 419	-310 356	-310 356	-108 852	-496 627
31.12.2010					
Soetusmaksumus	342 178	3 103 725	3 103 725	544 112	3 990 015
Akumuleeritud kulum	-202 501	-911 906	-911 906	-303 516	-1 417 923
Jääkmaksumus	139 677	2 191 819	2 191 819	240 596	2 572 092

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	64 246	64 246
Akumuleeritud kulum	-12 354	-12 354
Jääkmaksumus	51 892	51 892
Amortisatsioonikulu	-12 852	-12 852
31.12.2009		
Soetusmaksumus	64 246	64 246
Akumuleeritud kulum	-25 206	-25 206
Jääkmaksumus	39 040	39 040
Amortisatsioonikulu	-12 852	-12 852
31.12.2010		
Soetusmaksumus	64 246	64 246
Akumuleeritud kulum	-38 058	-38 058
Jääkmaksumus	26 188	26 188

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	1 172 489	577 980	594 509	
Kapitalirendikohustused kokku	1 172 489	577 980	594 509	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	1 741 978	562 667	1 179 311	
Kapitalirendikohustused kokku	1 741 978	562 667	1 179 311	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	2 106 159	59 273	2 165 432
31.12.2009	2 405 115	91 619	2 496 734

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
--------------------------------------	--	--

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	398 059	430 326
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	398 059	398 059
1-5 aasta jooksul	1 990 295	2 151 630

LASNAMÄE HAMBAKLIINIK OÜ on võtnud kasutusrendile äriruumid

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	52 045	52 045			18
Muud seotud isikud	120 000	120 000			18
Lühiajalised laenud kokku	172 045	172 045			
Pikaajalised laenud					
Võlad emaettevõtjale ja teistele kons	1 411 029		1 411 029		18
Juhatuse liikmed	148 120		148 120		18
Pikaajalised laenud kokku	1 559 149		1 559 149		
Kapitalirendikohustused kokku	1 172 489	577 980	594 509		
Laenukohustused kokku	2 903 683	750 025	2 153 658		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 363 029	266 000	1 097 029		18
Juhatuse liikmed	140 000		140 000		18
Pikaajalised laenud kokku	1 503 029	266 000	1 237 029		
Kapitalirendikohustused kokku	1 741 978	562 667	1 179 311		8
Laenukohustused kokku	3 245 007	828 667	2 416 340		

Kapitalirendilepingute valuutaks on euro ja laenulepingud on sõlmitud eesti kroonides.

Kapitalirendilepingute tagatiseks on lisaks emaettevõtja osanike käendused summas

282 755 krooni ja Kredex käendused 1 194 755 krooni. Kapitalirendilepingute intress on 6,72-7,8% aastas ja laenulepingute intressid on 7% aastas.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	700 447	567 147	
Võlad töövõtjatele	370 619	358 547	
Maksuvõlad	362 070	717 560	4
Muud võlad	306 524	183 561	
Intressivõlad	301 802	181 411	18
Muud viitvõlad	4 722	2 150	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 739 660	1 826 815	

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 047 084	8 809 523
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 047 084	8 809 523
Kokku müügitulu	8 047 084	8 809 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus operatsioonisaalis	8 047 084	8 809 523
Kokku müügitulu	8 047 084	8 809 523

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	892 896	1 021 788
Müügi eesmärgil ostetud teenused	777 455	863 754
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 670 351	1 885 542

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	398 059	498 177
Energia	55 334	65 085
Elektrienergia	25 205	34 396
Soojusenergia	30 129	30 689
Mitmesugused bürookulud	86 298	144 034
Lähetuskulud	8 054	8 429
Koolituskulud	9 560	3 159
Muud	365 889	265 452
Kokku mitmesugused tegevuskulud	923 194	984 336

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 456 553	4 054 614
Sotsiaalmaksud	1 187 165	1 373 051
Kokku tööjõukulud	4 643 718	5 427 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	34

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	0	14
Intressikulud	210 066	240 470
Intressikulu laenudelt	120 391	95 862
Intressikulu kapitalirendilt	89 675	144 608
Muud finantstulud ja -kulud	13 216	23 978
Kokku finantstulud ja -kulud	223 282	264 462

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
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	9 200	1 634 541	1 524 960
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 914	182 467	367 770
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		181 652	163 732
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		121 928	

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	28 344		40 862	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	404 508	5 405	434 142	72 519
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 744		7 547	

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

Aruande digitaalallkirjad

Lasnamäe Hambakliinik OÜ (registrikood: 11352937) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILA LUIK	Juhatuse liige	29.06.2011
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	30.06.2011
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	08.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 091 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 424
Kokku	-1 057 857
Kahjum kaetakse järgnevate perioodide kasumi arvelt.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 091 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 424
Kokku	-1 057 857
Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	8047084	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Savi	38302144245	Võru 57-3, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4000 EEK
Ilona Usenko	47407292721	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EEK
OÜ Viru Hambakliinik	11013170	Narva mnt 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK
Laila Luisk	47102162726	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6024900
Telefon	+372 6602302
Faks	+372 6024900
E-posti aadress	info@lasnamaehambakliinik.ee
E-posti aadress	info@viruhambakliinik.ee