

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

Kutse 5, 41533 Jõhvi

Reg.nr. 10339124

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond

SISSE TULNUD nr. 24504/11

30.06.05

10.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus
01.01.2004

Majandusaasta lõpp
31.12.2004

Põhitegevusala
hambaraviteenuse osutamine

Juhatusel liige
Pilvi Keerme

Tegevusjuht
Pilvi Keerme
Tel. (033) 70 227
Faks (033) 70 227

Eraldi aastaaruande juurde lisatud: Osanike nimekiri

Juhatusel liige Pilvi Keerme

10

SISUKORD

1. 2004. majandusaasta juhatuse tegevusaruanne	3
2. 2004. majandusaasta raamatupidamise aruanne.....	4
2.1. Juhatuse deklaratsioon	4
2.2. Bilanss.....	5
2.3. Kasumiaruanne.....	6
2.4. Rahavoogude aruanne	7
2.5. Omakapitali muutuse aruanne.....	8
2.6. Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Viitlaekumised.....	10
Lisa 5 Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 8 Lühiajalised võlakohustused	12
Lisa 9 Pikaajalised kohustused	12
Lisa 10 Maksuvõlad	12
Lisa 11 Viitvõlad	12
Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad	13
Lisa 13 Omakapital osatühingus	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Äritulud ja muud ärikulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Muud tegevuskulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	14
Lisa 20 Bilansivälised varad	14
3. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku kasumi jaotamise ettepanek	15
4. Majandusaasta aruande allkirjad.....	16

1. 2004. MAJANDUSAASTA JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a.

Põhiliseks tegevusalaks on elanikonnale hambaraviteenuse osutamine ning laste hambahaiguste ennetustöö.

2004.aastal moodustas OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku müügitulu 2 226 968 krooni, kasvades aastaga 39 %. Ettevõtte 2004. aasta puhaskasum moodustas 97 333 krooni.

Aruandeaastal elanikele oli müüdud hambaravi teenuseid summale 2 221 806 krooni, millest 642 128 krooni (2003.a. 592 259 krooni) oli saadud lepingu alusel Eesti Haigekassast, kasvades aastases perioodis 8,2 %.

Aruandeperioodil tehtud ehitise rekonstrueerimine summas 222 833 krooni, mille tulemusena käitlemisettevõttena Tervisekaitsetalituse poolt on tunnistatud. 2005.a. on planeeritud investeerida 25 939 summas krooni.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku tegevjuht on ka firma juhatuse esimees.

2004a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 13 inimest, ning töötasu oli 778 181 krooni, sellest tegevjuhi töötasu oli 114 669 krooni. Tegevjuht kui juhatuse liige töötasu väljamakseid ei ole saanud.



Pilvi Keerme
OÜ Jõhvi Hambapolikliinik
Juhatus liige

2. 2004.MAJANDUSAASTA RAAMATUPIDAMISE ARUANNE

2.1. JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku juhatus on äriseadusliku paragrahvis 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivad raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastub juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku vara kohustuse ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamisperioodil (01.01.2005 kuni 19.06.2005).

Juhatus hinnangul on OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku jätkuvalt tegutsev äriühing.



Pilvi Keerme
OÜ Jõhvi Hambapolikliinik
Juhatus liige

Kuupäev: 22.06.2005.a.

Juhatus liige Pilvi Keerme 

2.2. RAAMATUPIDAMISBILANSS . (kroonides)

AKTIVA (Varad)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Raha ja pangakontod		231 943	124 760
Nõuded ostjate vastu	(3)	49 923	57 092
Viitlaekumised	(4)	242	73
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	(5)	8 685	5 589
Varud			
Tooraine ja materjal		66 578	73 085
Väikevahendid		7 026	0
	Kokku (6)	73 604	73 085
Käibevara kokku		364 397	260 599
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		920 511	697 678
Masinad ja seadmed		761 801	745 369
Muu materiaalne põhivara		224 021	144 240
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-712 056	-554 720
Ettemaksed põhivara eest		25 939	4 000
	Kokku (7)	1 220 216	1 036 567
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 584 613	1 297 166
PASSIVA (Kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed	(8)	104 634	148 092
Järgmisel perioodil			
Võlad tarnijatele		6 787	49 920
Maksuvõlad	(10)	37 599	26 158
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	(11)		
Võlad töövõtjale		100 399	69 188
Muud viitvõlad		31 520	26 868
	Viitvõlad kokku	131 919	96 056
Lühiajalised kohustused kokku		280 939	320 226
Pikaajalised kohustused	(9)		
Pangalaenud		328 102	98 701
Muud laenud (laen osanikult)		152 596	152 596
Pikaajalised võlakohustused kokku		480 698	251 297
Kohustused kokku		761 637	571 523
Omakapital	(13)		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		19 216	19 216
Eelmise perioodide jaotamata kasum		666 427	412 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)		97 333	254 199
Omakapital kokku		822 976	725 643
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 584 613	1 297 166

Juhatuse liige Pilvi Keerme 

2.3. KASUMIARUANNE (kroonides)

Skeem 1

	<u>Lisad</u>	<u>2004.a.</u>	<u>2003.a.</u>
ÄRITULUD			
Müügitulu	(14)	2 226 968	1 598 420
Muud äritulud	(15)	200	2 346
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(16)	-485 484	304 415
Mitmesugused tegevuskulud	(17)	-391 871	171 736
Tööjõu kulud		-1 067 378	732 847
a) palgakulu		-798 198	548 949
b) sotsiaalmaksud		-269 180	183 898
		-157 336	107 836
Põhivara kulum ja väärtuse langus	(7)		
Muud ärikulud	(15)	-1 500	2 576
Ärikasum [-kahjum]		123 599	281 356
Finantstulud ja -kulud	(18)	-26 266	-27 157
Kasum [kahjum] enne tulumaksustamist		97 333	254 199
Tulumaks		0	0
Aruande puhaskasum (- kahjum)		97 333	254 199

Juhatuse liige Pilvi Keerme



2.4. RAHAVOOGUDE ARUANNE, kroonides

	Lisad	2004.a.	2003.a.
Rahavood äritegevuses			
Ärikasum		123 599	281 356
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	(7)	157 336	107 836
Äritegevuse seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 904	9 776
Nõuded ostjate vastu	(3)	7 169	9 623
Viitlaekumised	(4)	-169	36
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	(5)	-3 096	117
Varude muutus	(6)	-519	-7 840
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 171	47 682
Võlad tarnijatele		-43 133	41 526
Maksuvõlad	(10)	11 441	-8975
Võlad töövõtjale	(11)	31 211	11 187
Muud viitvõlad	(11)	4 652	3944
Makstud intressid	(18)	-26 508	-27 230
Rahavood äritegevusest kokku		261 983	411 580
Rahavood investeeringutest			
Materiaalse põhivara soetus	(7)	-96 213	-369 653
Rekonstrueerimisväljaminekud	(7)	-222 833	-17 372
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	(7)	-21 939	-4 000
Saadud intressid		242	73
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-340 743	-390 952
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laen		573 000	152 596
Saadud laen osanikult		0	-148 092
Laenude tagasimaksed		-387 057	4 504
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		185 943	25 132
Rahavoog kokku		107 183	
Kassa ja pangakontode jääk perioodi algul			99 628
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus		124 760	124 760
Kokku rahajäägi muutus		231 943	25 132
		107 183	

2.5. OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2002. a	40 000	19 216	412 228	471 444
Aruandeaasta puhaskasum [- kahjum]			254 199	254 199
31.12.2003. a	40 000	19 216	666 427	725 643
Aruandeaasta puhaskasum [- kahjum]			97 333	97 333
31.12.2004. a	40 000	19 216	763 760	822 976

2.6. LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Üldpõhimõtted

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 .

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Juhatuse liige Pilvi Keerme



Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2004.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2004.a. ei olnud. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena).

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------------|------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 2 % |
| • Masinad ja seadmed | 25 % |
| • Arvutustehnikalt | 33 % |

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Juhatusel liige Pilvi Keerme 

Kohustused, millele maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdud raviteenused, hambatäidiste maksumuse tasumist, visiiditasu ja pahillide müüki. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Jõhvi Hambapolikliinik on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kuna osahingu kohustuslik reservkapital moodustab 31.12.2004.a seisuga 19 216 krooni, ehk ületab 10% ettevõtte osakapitalist siis 2004.a.kasumi arvelt reservkapitali ei suurendata.

Lisa (3) Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Eesti Haigekassa	49 923	57 092
Nõuded ostjate vastu kokku	49 923	57 092

Lisa (4) Viitlaekumised

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Intressid	242	73
Viitlaekumised kokku	242	73

Bilansireal laekumata intress on kajastatud aruandeperioodil tekkinud pangalt, kuid veel laekumata intress.

Juhatusel liige Pilvi Keerme 

Lisa (5) Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Varakindlustus	1 296	1 168
Liikluskindlustus	624	0
Ajakirja tellimine	6 765	4 421
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud kokku	8 685	5 589

Lisa (6) Varud

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Tooraine ja materjal	64 740	73 052
Müügiks ostetud kaubad	1 838	33
Väikevahendid	7 026	0
Varud kokku	73 604	73 085

Lisa (7) Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus					
31.12.2003	14 455	683 223	745 369	144 240	1 587 287
Soetatud	0	0	16 432	79 781	96 213
Rekonstrueerimine	0	222 833	0	0	222 833
Müüdnud	0	0	0	0	0
Maha kantud	0	0	0	0	0
31.12.2004	14 455	906 056	761 801	224 021	1 906 333

Akumuleeritud kulum

31.12.2003	0	39 806	415 135	99 779	554 720
Arvestatud kulum	0	17 007	107 524	32 805	157 336
31.12.2004	0	56 813	522 659	132 584	712 056

Jääkväärtus

31.12.2003	14 455	643 417	330 234	44 461	1 032 567
31.12.2004	14 455	849 243	239 142	91 437	1 194 277

Aruandeperioodil on tehtud ehitise rekonstrueerimine summas 222 833 krooni, mille tulemusena käitlemisettevõttena Tervisekaitsetalituse poolt on tunnustatud.

Juhatus liige Pilvi Keerme 

Lisa (8) Lühiajalised võlakohustused

Võlakohustused	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil (vt. lisa 9)	104 634	148 092
Võlakohustused kokku	104 634	148 092

Lisa (9) Pikaajalised kohustused

	Pangalaen	Laen osanikult	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2003.a.	98 701	152 596	251 297
Kohustuste üleviimine lühiajaliseks	-203 335	0	-203 335
Kohustuste suurendamine 2004.a.	432 736		432 735
Võlgnevuse jääk 31.12.2004.a.	328 102	152 596	480 698
Kohustuste täitmine 2004.a.	387 057	0	387 057
Intressimäärad	7,83%	0 %	
Lõplik tasumise tähtaeg	20.08.2005	31.12.2006	

Laenu tasumise tähtaja pikendati .

Lisa (10) Maksuvõlad

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	13 428	9 819
Sotsiaalmaks	22 171	15 607
Töötuskindlustusmaks	874	630
Kogumispensioni makse	423	102
Ettevõtte tulumaks (erisoodustus)	703	0
Arvestatud ettevõtte tulumaks aruandeaastal	1 406	33 031
Tegelikult makstud aruandeaastal	703	38 653
Maksuvõlad kokku	37 599	26 158

Lisa (11) Viitvõlad

	31.12.2004. a	31.12.2003. a
Võlad töövõtjatele	100 399	69 188
Töötasu	48 453	40 178
Puhkusekohustus	51 946	27 815
Võlad majanduskulude eest	0	1 195
Muud viitvõlad	31 520	26 868
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	10 515	9 367
Sotsiaalmaks	19 754	16 555
Töötuskindlustusmaksed	883	733
Kogumispensioni maksed	368	213
Viitvõlad kokku	131 919	96 056

Juhatuse liige Pilvi Keerme 

12

Lisa (12) Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Ühispanga poolt saadud laenu tagatiseks on panditud 1 839 ruutmeetrit sotsiaalmaa asukohaga Jõhvi linn, Kutse 5. Tagatiseks antud vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2004.a. on 906 056 krooni.

Lisa (13) Omakapital osaühingus

Osade arv	Ühe osa miniväärtus	Seisuga 31.12.2004		Seisuga 31.12.2003	
		kogus	summa	kogus	Summa
1	40 000	1	40 000	1	40 000
Kokku	40 000	1	40 000	1	40 000

Lisa (14) Müügitulu

Realiseerimise netokäive koosneb järgmistest tuludest

Tegevusalad	<u>2004. a</u>	<u>2003. a</u>
Raviteenuste müük Eesti Haigekassale	642 128	592 259
Raviteenuste müük elanikkonnale	1 579 678	987 844
Visiiditasu	1 430	14 865
Ostukauba müük	3 732	3 452
Kokku	2 226 968	1 598 420

Lisa (15) Äritulud ja muud ärikulud**Muud äritulud**

	<u>2004. a</u>	<u>2003. a</u>
Praktika läbiviimine ja juhendamise eest	200	0
Muud tulud (Maapanga laekumine)	0	2 346
Muud äritulud kokku	200	2 346

Muud ärikulud

Liikmemaks	1 500	1 900
Külaliste teenindamisega seotud kulud	0	666
Hankijate viivised	0	10
Muud ärikulud	1 500	2 576

Juhatusel liige Pilvi Keerme



Lisa (16) Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2004. a</u>	<u>2003. a</u>
Meditstiinitarvikud	-364 045	-233 433
Film Rtg	-472	-472
Hambaraviseadmete remont ja hooldus	-27 284	-4 869
Meditstiiniteenuste ost	-1 070	-6 034
Andmebaasiteenuste hooldus	-11 920	-17 449
Kaubad	-1 546	-1 250
Vee, elektri- ja soojaenergia kulu	-42 744	-40 908
Meditstiiniinventar	-35 188	0
Tööohutus	-1 215	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-485 484	-304 415

Lisa (17) Muud tegevuskulud

	<u>2004. a</u>	<u>2003. a</u>
Bürookulud	-51 326	-33 832
Infotehnoloogia	-10 197	0
Varakindlustus	-4 446	-4 146
Hoone ja ruumide korrashoid	-168 139	-37 277
Rendikulud	-42 274	0
Audiitorteenused	0	-4 720
Raamatupidamisteenused	-42 480	-42 480
Valvekulud	-43 483	-35 801
Lähetuskulud	-3 950	-3 419
Koolituskulud	-11 774	-9 841
Maamaks	-220	-220
Sõiduautokindlustusmaksed	-2 418	0
Muud	-11 164	0
Muud tegevuskulud kokku	-391 871	-171 736

Lisa (18) Finantstulud ja -kulud

	<u>2004. a</u>	<u>2003. a</u>
Panga intress	242	73
Panga laenu Intressikulu	-26 508	- 27 230
Finantstulud ja -kulud kokku	-26 266	-27 157

Lisa (19) Bilansivälised varad

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik bilansiväliselt arvestatav vara maksumus on 45286 krooni.

Juhatusel liige Pilvi Keerme 

OÜ JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIKU KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum	666 427
----------------------------------	---------

2004.aasta kasum	97 333
------------------	--------

Kokku jaotuskõlbulik kasum	763 760
----------------------------	---------

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:

Dividendideks	70 000
---------------	--------

Eelmiste aastate jaotamata kasum kantakse järgmisse aastasse	693 760
--	---------

Juhatuse liige Pilvi Keerme



15

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatuse liikmed:

Pilvi Keerne
Juhatuse liige



Pilvi Keerne
Tegevjuht



22.06. 2005.a.

Juhatuse liige Pilvi Keerne



OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2004.a.

Pilvi Keerme

Isikukood 45207262211

Aadress Kivi 26A- 12, Jõhvi

Osakapital 40 000.-

Pilvi Keerme
OÜ Jõhvi Hambapolikliinik
Juhatuse liige

