

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänav a nimi, Kutse 5

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41533

telefon: +372 3370227

faks: +372 3370227

e-posti aadress: pkeerme@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Ettemaksed	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Osakapital	13
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	15
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 22 Seotud osapooled	15
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a.

Põhiliseks tegevusalaks on elanikkonnale hambaraviteenuse osutamine ning laste hambahaiguste ennetustöö, mis toimub Eesti Vabariigi territooriumil.

Aruandeaastal elanikele oli müüdud hambaraviteenuseid summale 154690 EUR (2010.a. 161204 EUR) , millest 31814 EUR (2010.a.32194 EUR) oli saadud lepingu alusel Eesti Haigekassast. OÜ Jõhvi Hambapolikliinik suurim lepingupartner on Eesti Haigekassa. 2011. aastal moodustas hambaraviteenuste müük haigekassale 20.5% (2010.a 19.9%) tervishoiuteenuste rahalisest kogumahust. 99% tervishoiuteenustest osutatakse Virumaa osakonna kindlustatutele ning 1% teiste osakondade kindlustatutele. Väiksemateks tervishoiuteenuste eest maksjateks on Sotsiaalministeerium (kindlustamata isikute vältimatu ravi).

Hambaraviteenuste kvaliteedi tagamine on OÜ Jõhvi Hambapolikliinikus arstiabi osutamise lahutamatu osa. Igale patsiendile lähenetakse individuaalselt, uuringute- ja raviotsuste tegemisel lähtutakse tema tervise seisundi vajadustest.

Patsientidel on võimalus esitada kaebusi, teha ettepanekuid ja avaldada tänu, mis on otseselt või kaudselt seotud hambaraviteenuste osutamisega. Kaebuste ja ettepanekute lahendamise tegeleb peaarst.

Aruandeaastal ei ole soetatud põhivara. 2012.aastaks on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 13 000 EUR väärtuses. Planeeritud anda renoveeritud ruumid rendile.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku tegevjuht on ka firma juhatuse esimees. 2011.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 8 inimest, ning töötasukulu koos sotsiaalmaksuga oli 101668 EUR (2010.a. oli 105889 EUR). Uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte eelmisel aastal ei teinud, neid ei ole kavandatud ka 2012. aastaks.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnasaastatust.

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Üldine võlasuhe, % (kohustused/varad) * 100	28.7	42.0
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad/lühiajalised kohustused)	0,44	0.38
Ärimentaablus, % (ärikasum/müügitulu)	5,2	9.4
Puhasrentaablus, % (puhaskasum/müügitulu)	5,0	8.84

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 698	8 814	2
Nõuded ja ettemaksed	2 676	4 341	3,4,5,6,7
Kokku käibevara	10 374	13 155	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 759	88 001	8
Kokku põhivara	82 759	88 001	
Kokku varad	93 133	101 156	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 895	13 223	10
Võlad ja ettemaksed	18 813	21 287	11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	26 708	34 510	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 975	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 975	
Kokku kohustused	26 708	42 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 887	40 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 754	14 278	
Kokku omakapital	66 425	58 671	
Kokku kohustused ja omakapital	93 133	101 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	154 991	161 591	15
Muud äritulud	0	1	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 846	-18 993	17
Mitmesugused tegevuskulud	-17 976	-16 006	18
Tööjõukulud	-101 668	-105 889	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 243	-5 400	8
Muud ärikulud	-126	-124	20
Ärikasum (kahjum)	8 132	15 180	
Finantstulud ja -kulud	-378	-902	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 754	14 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 754	14 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 132	15 180	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 243	5 400	8
Kokku korrigeerimised	5 243	5 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 665	4	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 474	-3 871	8
Makstud intressid	-379	-904	21
Kokku rahavood äritegevusest	12 187	15 809	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-13 303	-12 824	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 303	-12 824	
Kokku rahavood	-1 116	2 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 814	5 829	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 116	2 985	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 698	8 814	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 228	40 609	44 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 278	14 278
31.12.2010	2 556	1 228	54 887	58 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 754	7 754
31.12.2011	2 556	1 228	62 641	66 425

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2011a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639.12 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639.12 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena).

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639.12

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdüd raviteenused, hambataidiste maksumuse tasumist, visiititasu müüki. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Jõhvi Hambapolikliinik on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkijhiselt. Aruandeaastalon kajastatud jooksvad kulusid.

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 osaühingu kohustuslik reservkapital moodustab 31.12.2011.a seisuga 1228 eurot, ehk ületab 10% ettevõtte osakapitalist siis 2011.a.kasumi arvelt reservkapitali ei suurendata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 401	3 243
Arvelduskontod	3 297	5 571
Kokku raha	7 698	8 814

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 182	3 826	
Ostjatelt laekumata arved	2 182	3 826	4
Muud nõuded	1	196	6
Intressinõuded	1	2	
Viitlaekumised	0	194	
Ettemaksed	493	319	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 676	4 341	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 182	3 826
Kokku nõuded ostjate vastu	2 182	3 826

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68	68
Üksikisiku tulumaks	1 910	2 298
Sotsiaalmaks	3 627	4 362
Kohustuslik kogumispension	108	50
Töötuskindlustusmaksed	374	373
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 087	7 151

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1	1		
Kokku muud nõuded	1	1		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	2	2		
Kokku muud nõuded	2	2		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	493	493		
Kokku ettemaksed	493	493		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	319	319		
Kokku ettemaksed	319	319		

31.12.2011 31.12.2010

Varakindlustus	156	77
Liikluskindlustus	312	68
Ajakirja tellimine	25	11
Muud	0	163

Kokku 493 319

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	924	96 820	8 054	58 458	66 512	10 007	174 263
Akumuleeritud kulum		-11 387	-7 431	-52 036	-59 467	-10 007	-80 861
Jääkmaksumus	924	85 433	623	6 422	7 045	0	93 402
Amortisatsioonikulu	0	-1 936	-264	-3 201	-3 465	0	-5 401
31.12.2010							
Soetusmaksumus	924	96 820	8 054	55 582	63 636	10 006	171 386
Akumuleeritud kulum	0	-13 323	-7 695	-52 361	-60 056	-10 006	-83 385
Jääkmaksumus	924	83 497	359	3 221	3 580	0	88 001
Amortisatsioonikulu		-1 937	-263	-3 042	-3 305	0	-5 242
31.12.2011							
Soetusmaksumus	924	96 820	8 054	55 582	63 636	10 006	171 386
Akumuleeritud kulum	0	-15 260	-7 958	-55 403	-63 361	-10 006	-88 627
Jääkmaksumus	924	81 560	96	179	275	0	82 759

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	385	1 880
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	222

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik rendib kasutusrendi tingimustel välja sõiduauto.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank AS	4 533	4 533			5 %	EUR	20.04.2012
Laen osanikult	3 362	3 362			0 %	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	7 895	7 895					
Laen osanikult							
Laenukohustused kokku	7 895	7 895					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank AS	13 223	13 223			5%	EUR	20.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	13 223	13 223					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	7 975		7 975		0 %	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	7 975		7 975				
Laenukohustused kokku	21 198	13 223	7 975				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	924	924
Kokku	924	924

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 195	822	12
Võlad töövõtjatele	11 513	13 314	13
Maksuvõlad	6 087	7 151	5
Muud võlad	18	0	
Muud viitvõlad	18	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 813	21 287	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 195	822

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	4 259	5 108
Puhkusekohustuse reserv	7 254	8 206
Kokku võlad töövõtjatele	11 513	13 314

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	154 991	161 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	154 690	161 204
Visiiditasu	0	19
Ostukauba müük	301	368
Kokku müügitulu	154 991	161 591

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu inventuuri tulemusena	0	1
Kokku muud äritulud	0	1

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Energia	3 081	3 488
Elektrienergia	1 156	1 191
Soojusenergia	1 925	2 297
Meditsiinitarvikud	15 402	12 905
Ravimid	740	663
Hambaraviseamete remont ja hooldus	658	1 324
Ostetud meditsiiniteenused	24	43
Andmebaasiteenuste hooldus	1 022	197
Materjali allahindlus	0	0
Muu meditsiinilised kulud	919	373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 846	18 993

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	4 108	2 809
Koolituskulud	1 621	153
Riiklikud ja kohalikud maksud	31	0
Infotehnoloogia	1 218	1 187
Varakindlustus	188	276
Hoone ja ruumide korrashoid	1 807	1 736
Valvekulud	1 380	1 574
Maamaks	18	18
Transpordivahendite ülalpidamine	6 084	6 331
Töörõivad, terviseuuringud	44	648
Muud	1 477	1 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 976	16 006

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	75 743	78 974
Sotsiaalmaksud	25 925	26 915
Kokku tööjõukulud	101 668	105 889
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Liikmemaks	126	124
Annetused		
Kokku muud ärikulud	126	124

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	2
Muud intressitulud	1	2
Intressikulud	-379	-904
Intressikulu laenudelt	-379	-904
Kokku finantstulud ja -kulud	-378	-902

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 361	0	3 361

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	20 284	19 809

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

2011 majandusaasta aruande koostamisel olulisi sündmusi polnud

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	09.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 754
Kokku	62 641
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 641
Kokku	62 641

Eelmiste aastate jaotamata kasum kantakse järgmisse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	154690	99.81%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
pilvi keeme	45207262211		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370227
Faks	+372 3370227
E-posti aadress	pkeeme@hotmail.ee