

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: HAMBARAVI RIINA LAANEMÄGI Osühing

registrikood: 10610774

tänava/talu nimi, Ravi tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46202

telefon: +372 3261104

e-posti aadress: rlaanemagi@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

PÕHITEGEVUS

2017. aasta põhieesmärgiks oli hoida hambaraviteenuste head taset ja patsientide arvu.

Eelmise aastaga võrreldes langes külastuste arv mõnevõrra (-135) ja ka ravitud hammaste arv (-74). Languse põhjusena võib välja tuua ühe hambaarsti töökoormuse vähenemise.

Jätkuvalt oli tähtsal kohal töötajatele tööalase täiendkoolituse võimaldamine.

2017 aastal võeti osa mitmetest, nii hambaarstidele, kui õdedele suunatud loengupäevadest.

Täiendkoolitusele kulutati 1717 eurot.

	2017			2016		
	Täiskasvanud	Lapsed	KOKKU	Täiskasvanud	Lapsed	KOKKU
Külastuste arv	2952	789	3741	3096	780	3876
Ravitud hammaste arv	3341	1400	4741	3321	1494	4815

SUHTARVUD

	2017	2016
Varade rentaablus (ROA)	0,29	0,20
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,96	0,35
Maksevõime üldine tase	2,32	3,78
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,69	0,32

Varade rentaablus

on varade tulemuslikkuse näitaja (põhitegevuse kasum jagatud varadega e. bilansi mahuga). 2017 aastal on teenitud 29 senti kasumit ühe euro varade kohta, mis on hea tulemus.

Omakapitali rentaablus

on asutajate investeringute kasvu (tasuvuse) näitaja (aruandeaasta puhaskasum jagatud omakapitaliga). 0,96 ROE loetakse äriühingu puhul väga heaks tulemuseks, näidates omanike investeringu 96%-list juurdekasvu.

Maksevõime üldine tase

on lühiajalise maksevõime iseloomustaja (likviidsete varade suhe lühiajalistesse kohustustesse), mis näitab mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad.

Arvestades veel asjaolu, et valdav osa käibevarast on otseselt raha kujul, viitab antud näitaja (2,32) ülikõrgele maksevõimele.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe

on pikaajalise maksevõime näitaja (kohustused jagatud omakapitaliga) ja iseloomustab võlausaldajate riskimäära. Kuna võõrkapitali koosseisus on ainult lühiajalised kohustused, mis 2,32 kordselt kaetud likviidsete vahenditega, siis võib antud näitajat 69% lugeda väga madalaks riskimääraks.

TEGEVUSKAVA 2018

Väljakujunenud oma patsientkond, kes külastavad kabinette regulaarselt. 2018. aasta eesmärgiks on saavutatud tegevusmahtude säilitamine ja patsiendite rahulolu tagamine. Pakkuda kvaliteetset ja konkurentsivõimelist hambaraviteenust.

2018. aastal kavas investeeringud kabinettide remonti ja kaasajastamisse.

Riina Laanemägi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 707	60 024	2
Nõuded ja ettemaksed	10 763	5 912	3
Kokku käibevarad	49 470	65 936	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 521	6 214	5
Kokku põhivarad	2 521	6 214	
Kokku varad	51 991	72 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 308	17 420	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 308	17 420	
Kokku kohustised	21 308	17 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 082	38 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 045	14 092	
Kokku omakapital	30 683	54 730	
Kokku kohustised ja omakapital	51 991	72 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	214 987	211 584	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-169 156	-173 983	9
Brutokasum (-kahjum)	45 831	37 601	
Üldhalduskulud	-21 019	-19 286	10
Muud äritulud	0	134	
Ärikasum (kahjum)	24 812	18 449	
Muud finantstulud ja -kulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 818	18 454	
Tulumaks	-9 773	-4 362	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 045	14 092	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hambaravi Riina Laanemägi OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Inventar
20%

Masinad ja seadmed
15-20%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Põhitegevuse tuluks on tulu osutatud hambaraviteenuste eest.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist.

Seotud osapooled

Osaühingus on seotud osapoolteks juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	18	708
Raha pangas	38 689	59 316
Kokku raha	38 707	60 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 761	10 761	
Ostjatelt laekumata arved	10 761	10 761	
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 763	10 763	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 603	5 603	
Ostjatelt laekumata arved	5 603	5 603	
Muud nõuded	309	309	
Intressinõuded	3	3	
Viitlaekumised	306	306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 912	5 912	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 250	0
Üksikisiku tulumaks	1 504	1 518
Sotsiaalmaks	2 908	2 913
Kohustuslik kogumispension	121	135
Töötuskindlustusmaksed	160	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 943	4 720

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 240	56 306	62 546	8 126	70 672
Akumuleeritud kulum	-2 808	-50 161	-52 969	-6 375	-59 344
Jääkmaksumus	3 432	6 145	9 577	1 751	11 328
Kapitaliseeritud laenukulutused	-1 248	-3 366	-4 614	-500	-5 114
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 240	56 306	62 546	8 126	70 672
Akumuleeritud kulum	-4 056	-53 527	-57 583	-6 875	-64 458
Jääkmaksumus	2 184	2 779	4 963	1 251	6 214
Amortisatsioonikulu	-1 248	-1 945	-3 193	-500	-3 693
31.12.2017					
Soetusmaksumus	6 240	56 306	62 546	8 126	70 672
Akumuleeritud kulum	-5 304	-55 472	-60 776	-7 375	-68 151
Jääkmaksumus	936	834	1 770	751	2 521

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 307	4 307
Võlad töövõtjatele	6 738	6 738
Maksuvõlad	5 943	5 943
Muud võlad	4 320	4 320
Muud viitvõlad	4 320	4 320
Kokku võlad ja ettemaksed	21 308	21 308
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 191	3 191
Võlad töövõtjatele	5 790	5 790
Maksuvõlad	4 720	4 720
Muud võlad	3 719	3 719
Muud viitvõlad	3 719	3 719
Kokku võlad ja ettemaksed	17 420	17 420

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 987	211 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	214 987	211 584
Kokku müügitulu	214 987	211 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuste osutamine	214 987	211 584
Kokku müügitulu	214 987	211 584

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	20 576	25 678
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 015	20 938
Koolituskulud	1 717	2 358
Tööjõukulud	122 155	119 895
Amortisatsioonikulu	3 693	5 114
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	169 156	173 983

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	10 353	10 353
Energia	1 728	1 747
Elektrienergia	691	738
Soojusenergia	1 037	1 009
Mitmesugused bürookulud	2 143	2 318
Muud	6 795	4 868
Kokku üldhalduskulud	21 019	19 286

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	91 305	89 607
Sotsiaalmaksud	30 850	30 287
Kokku tööjõukulud	122 155	119 894
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	39 092	9 773	17 449	4 362
Eesti	39 092	9 773	17 449	4 362
Kokku	39 092	9 773	17 449	4 362

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 104	20 677

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2018

HAMBARAVI RIINA LAANEMÄGI Osaühing (registrikood: 10610774) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LAANEMÄGI	Juhatuse liige	15.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 045
Kokku	28 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 045
Kokku	15 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	214987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Laanemägi	45307055219		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261104
E-posti aadress	rlaanemagi@hotmail.ee