

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HAMBARAVI RIINA LAANEMÄGI Osühing

registrikood: 10610774

tänava/talu nimi, Ravi 1

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

PÕHITEGEVUS

2016. aasta põhieesmärgiks oli hoida hambaraviteenuste head taset ja patsientide arvu.

Eelmise aastaga võrreldes langes külastuste arv mõnevõrra (-43). Samas sai ravitud hambaid jälle märkimisväärselt rohkem kui eelmisel aastal (+289).

Jätkuvalt oli tähtsal kohal töötajatele tööalase täiendkoolituse võimaldamine.

2016 aastal võeti osa mitmetest, nii hambaarstidele, kui õdedele suunatud loengupäevadest.

Täiendkoolitusele kulutati 2358 eurot.

<u>2016</u>				<u>2015</u>		
Täiskasvanud		Lapsed	KOKKU	Täiskasvanud	Lapsed	KOKKU
Külastuste arv	3096	780	3876	3217	702	3919
Ravitud hammaste arv	3321	1494	4815	3296	1230	4526

SUHTARVUD

	2016	2015
Varade rentaablus (RO)	0,20	0,24
Omakapitali rentaablu	0,35	0,43
Maksevõime üldine tas	3,78	4,02
Võõrkapitali ja omaka	0,32	0,27

Varade rentaablus

on varade tulemuslikkuse näitaja (põhitegevuse kasum jagatud varadega e. bilansi mahuga). 2016 aastal on teenitud 20 senti kasumit ühe euro varade kohta, mis on hea tulemus.

Omakapitali rentaablus

on asutajate investeeringute kasvu (tasuvuse) näitaja (aruandeaasta puhaskasum jagatud omakapitaliga).0,35 ROE loetakse äriühingu puhul väga heaks tulemuseks, näidates omanike investeeringu 35% -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 (3,78) ülikõrgele maksevõimele.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe

on pikaajalise maksevõime näitaja (kohustused jagatud omakapitaliga) ja iseloomustab 32 % näitajaga võlausaldajate minimaalset riskimäära.

TEGEVUSKAVA 2017

Jätkuvalt tagasihoidliku kasvuga majanduskeskkond, kus patsiendid teevad oma raviotsuseid väga läbimõeldult, mis sunnib ka aastal 2017 jätkuvalt tegutsema optimaalse tegevuse säilitamise ja patsiendite rahulolu nimel, eesmärgiga pakkuda kvaliteetset hambaraviteenust.

Riina Laanemägi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 024	58 632	2
Nõuded ja ettemaksed	5 912	3 601	3
Kokku käibevarad	65 936	62 233	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 214	11 328	5
Kokku põhivarad	6 214	11 328	
Kokku varad	72 150	73 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 420	15 474	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 420	15 474	
Kokku kohustised	17 420	15 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 082	38 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 092	17 499	
Kokku omakapital	54 730	58 087	
Kokku kohustised ja omakapital	72 150	73 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	211 584	201 511	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-173 983	-162 821	9
Brutokasum (-kahjum)	37 601	38 690	
Üldhalduskulud	-19 286	-18 871	10
Muud äritulud	134	0	
Ärikasum (kahjum)	18 449	19 819	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 454	19 824	
Tulumaks	-4 362	-2 325	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 092	17 499	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hambaravi Riina Laanemägi OÜ 2016. 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. 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 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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:

Masinad ja seadmed

20%

Transpordivahend

15%

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 1000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, 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.

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

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 printsiibist.

Seotud osapooled

Osaühingus on seotud osapoolteks juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	708	401
Raha pangas	59 316	58 231
Kokku raha	60 024	58 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 487	3 487	
Ostjatelt laekumata arved	3 487	3 487	
Muud nõuded	114	114	
Intressinõuded	3	3	
Viitlaekumised	111	111	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 601	3 601	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 518	1 401
Sotsiaalmaks	2 913	2 688
Kohustuslik kogumispension	135	106
Töötuskindlustusmaksed	154	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 720	4 368

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 240	53 506	59 746	8 127	67 873
Akumuleeritud kulum	-1 560	-47 265	-48 825	-5 875	-54 700
Jääkmaksumus	4 680	6 241	10 921	2 252	13 173
Ostud ja parendused		2 800	2 800	-1	2 799
Amortisatsioonikulu	-1 248	-2 896	-4 144	-500	-4 644
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 341	2 341	
Võlad töövõtjatele	5 334	5 334	
Maksuvõlad	4 368	4 368	
Muud võlad	3 431	3 431	
Muud viitvõlad	3 431	3 431	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 474	15 474	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 584	201 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 584	201 511
Kokku müügitulu	211 584	201 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuste osutamine	211 584	201 511
Kokku müügitulu	211 584	201 511

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	25 678	19 159
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 938	23 769
Koolituskulud	2 358	1 738
Tööjõukulud	119 895	113 511
Amortisatsioonikulu	5 114	4 644
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	173 983	162 821

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	10 353	10 421
Energia	1 747	1 664
Elektrienergia	738	699
Soojusenergia	1 009	965
Mitmesugused bürookulud	2 318	1 822
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	130
Muud	4 868	4 834
Kokku üldhalduskulud	19 286	18 871

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	89 607	84 866
Sotsiaalmaksud	30 287	28 645
Kokku tööjõukulud	119 894	113 511
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	17 449	4 362	9 299	2 325
Eesti	17 449	4 362	9 299	2 325
Kokku	17 449	4 362	9 299	2 325

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 677	20 832
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2017

HAMBARAVI RIINA LAANEMÄGI Osaühing (registrikood: 10610774) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LAANEMÄGI	Juhatuse liige	08.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 092
Kokku	52 174
Jaotamine	
Dividendideks	14 092
Kokku	14 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	211584	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