

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tammsaare Hambakliinik osaühing

registrikood: 10742843

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare pst 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80015

telefon: +372 5228184

e-posti aadress: ingalaiv@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2017. aastal jätkus OÜ Tammsaare Hambakliinik traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne seis ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

2017. aastal moodustas OÜ Tammsaare Hambakliinik käive kokku ca 151 tuhat eurot. Sellest äriruumi rent ca.17 tuhat eurot.

OÜ Tammsaare Hambakliinik osutab teenust 100 % ulatuses Eesti turul.

OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiks kujunes 2017 aastal 13939 eurot

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaaletesse põhivaradesse kokku 0 eurot.

Personal

2017.a. põhikohaga töötajaid keskmiselt viis. 2017 aasta palgafond kokku ca 79 tuhat eurot. Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tammsaare Hambakliinik põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte tegevuse jätkamine. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2018. aastal müüki ca 5 % ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 446	4 281	2
Nõuded ja ettemaksed	13 572	13 506	
Varud	19 744	19 744	
Kokku käibevarad	51 762	37 531	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 869	56 205	4
Kokku põhivarad	42 869	56 205	
Kokku varad	94 631	93 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 210	3 566	
Võlad ja ettemaksed	10 799	12 203	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 009	15 769	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 329	21 738	
Kokku pikaajalised kohustised	13 329	21 738	
Kokku kohustised	26 338	37 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 542	53 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 939	407	
Kokku omakapital	68 293	56 229	
Kokku kohustised ja omakapital	94 631	93 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	150 854	143 978	6
Muud äritulud	0	3 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 369	-17 370	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 479	-33 061	
Tööjõukulud	-79 471	-83 912	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 336	-11 460	
Muud ärikulud	0	-700	
Ärikasum (kahjum)	14 199	475	
Intressikulud	-260	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 939	407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 939	407	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammsaare Hambakliinik 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse

meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euroni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kassas	486	365
arveldusarvel	17 960	3 916
Kokku raha	18 446	4 281

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		375		
Käibemaks				108
Üksikisiku tulumaks		774		1 265
Sotsiaalmaks		1 587		2 417
Kohustuslik kogumispension		62		131
Töötuskindlustusmaksed		82		140
Ettemaksukonto jääk	3		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 880	24	4 061

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 887	19 365	3 392	102 662	125 419	146 306
Akumuleeritud kulum	-2 088	-19 365	-3 392	-81 590	-104 347	-106 435
Jääkmaksumus	18 799	0	0	21 072	21 072	39 871
Ostud ja parendused		18 500		9 294	27 794	27 794
Amortisatsioonikulu	-1 044			-10 416	-10 416	-11 460
31.12.2016						
Soetusmaksumus	20 887	18 500	3 392	111 956	133 848	154 735
Akumuleeritud kulum	-3 132	0	-3 392	-92 006	-95 398	-98 530
Jääkmaksumus	17 755	18 500	0	19 950	38 450	56 205
Amortisatsioonikulu	-1 045	-3 700		-8 591	-12 291	-13 336
31.12.2017						
Soetusmaksumus	20 887	18 500	3 392	111 956	133 848	154 735
Akumuleeritud kulum	-4 177	-3 700	-3 392	-100 597	-107 689	-111 866
Jääkmaksumus	16 710	14 800	0	11 359	26 159	42 869

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 832	1 832
Võlad töövõtjatele	6 087	6 087
Maksuvõlad	2 880	2 880
Kokku võlad ja ettemaksed	10 799	10 799
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 355	1 355
Võlad töövõtjatele	6 787	6 787
Maksuvõlad	4 061	4 061
Kokku võlad ja ettemaksed	12 203	12 203

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 854	143 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 854	143 978
Kokku müügitulu	150 854	143 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	132 731	128 580
Äriruumide rent	17 329	14 464
muu tegevus	794	934
Kokku müügitulu	150 854	143 978

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	59 260	62 656
Sotsiaalmaksud	20 211	21 256
Kokku tööjõukulud	79 471	83 912
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 900	9 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 100	12 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2018

Tammsaare Hambakliinik osaühing (registrikood: 10742843) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA LAIV	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 939
Kokku	65 481

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 939
Kokku	65 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	132731	87.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17329	11.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inga Laiv	47404162734	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5228184
E-posti aadress	ingalaiv@hotmail.ee