

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tammsaare Hambakliinik osaühing

registrikood: 10742843

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

maja ja korteri number:

linn: 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

2016. aastal jätkus OÜ Tammsaare Hambakliinik traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne seis ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

2016. aastal moodustas OÜ Tammsaare Hambakliinik käive kokku ca 144 tuhat eurot. Sellest äriruumi rent ca.14 tuhat eurot.

OÜ Tammsaare Hambakliinik osutab teenust 100 % ulatuses Eesti turul.

OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiks kujunes 2016 aastal 407 eurot

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaaletesse põhivaradesse kokku 27794 eurot. Sellest 18500 eurot maksva sõiduk soetati laenu vahenditega.

Personal

2016.a. põhikohaga töötajaid keskmiselt viis. 2016 aasta palgafond kokku ca 83 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 2017. aastal müüki ca 5 % ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 281	16 283	2
Nõuded ja ettemaksed	13 506	7 436	
Varud	19 744	19 744	
Kokku käibevarad	37 531	43 463	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 205	39 871	4
Kokku põhivarad	56 205	39 871	
Kokku varad	93 736	83 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 566	5 412	
Võlad ja ettemaksed	12 203	12 300	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 769	17 712	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 738	9 800	
Kokku pikaajalised kohustised	21 738	9 800	
Kokku kohustised	37 507	27 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 010	44 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407	8 489	
Kokku omakapital	56 229	55 822	
Kokku kohustised ja omakapital	93 736	83 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	143 978	147 380	6
Muud äritulud	3 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 370	-30 893	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 061	-11 724	
Tööjõukulud	-83 912	-85 254	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 460	-10 778	
Muud ärikulud	-700	0	
Ärikasum (kahjum)	475	8 731	
Intressikulud	-68	-242	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	407	8 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407	8 489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammsaare Hambakliinik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Tammsaare Hambakliinik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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 osapoolele 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 ettemaksed

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, määrates 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)

	31.12.2016	31.12.2015
kassas	365	618
arveldusarvel	3 916	15 665
Kokku raha	4 281	16 283

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		108		
Üksikisiku tulumaks		1 265		1 188
Sotsiaalmaks		2 417		2 261
Kohustuslik kogumispension		131		125
Töötuskindlustusmaksed		140		165
Ettemaksukonto jääk	24		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	4 061	8	3 739

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 887	19 365	3 392	99 873	122 630	143 517
Akumuleeritud kulum	-1 044	-19 365	-3 392	-71 856	-94 613	-95 657
Jääkmaksumus	19 843	0	0	28 017	28 017	47 860
Ostud ja parendused				2 789	2 789	2 789
Amortisatsioonikulu	-1 044			-9 734	-9 734	-10 778
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 530	1 530
Võlad töövõtjatele	7 031	7 031
Maksuvõlad	3 739	3 739
Kokku võlad ja ettemaksed	12 300	12 300

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 978	147 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 978	147 380
Kokku müügitulu	143 978	147 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	128 580	132 361
Äriruumide rent	14 464	15 019
muu tegevus	934	0
Kokku müügitulu	143 978	147 380

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	62 656	62 074
Sotsiaalmaksud	21 256	20 905
Muud	0	2 275
Kokku tööjõukulud	83 912	85 254
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 100	9 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 100	11 956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2017

Tammsaare Hambakliinik osaühing (registrikood: 10742843) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA LAIV	Juhatuse liige	25.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407
Kokku	53 417

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407
Kokku	53 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	128580	89.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14464	10.05%	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