

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Jõhvi Hambaravi

registrikood: 11335347

tänava/talu nimi, Raudtee 1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41536

telefon: +372 5289816, +372 5105190

faks: +372 3360008

e-posti aadress: bookkeeper.t.h@gmail.com, marinatorlopova@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Jõhvi Hambaravi asutati 2007. aastal veebruaris ja osaühingu põhitegevusala on hambaraviteenuste osutamine. Osaühing osutab hammaste ravimise ja proteesimise teenust. Oma tegevuse käigus teeb osaühing koostööd Tallinna, Tartu ja Narva vastavate profileerivate firmadega.

2014. aastal oli osaühingu kogutulu 67,8 tuhat eurot (2013.a 57,8 tuhat eurot), millest vastavalt Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu eelarvele moodustas Eesti Haigekassa finantseerimine 60% (2013.a 67%). 2014. aruandeaasta kasum oli 3,5 tuhat eurot. .

2014. aastal moodustas investeerimine põhivaras 16,7 tuhat eurot, millest enam kui 15 tuhat eurot kulutati hambaraviseadmete soetamisele ja uuendamisele. .

2014. aastal oli töötajate arv 2 - hambaarst ja õde. Personali palgakulu on avalikustatud majandusaasta aruande lisas.

OÜ Jõhvi Hambaravi juhatuse liikmed on üheliikmeline. Juhatuse liikmele ei ole makstud tasu oma kohustuste täitmise eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 136	17 045	1
Nõuded ja ettemaksed	1 291	1 133	1,2
Varud	2 417	843	
Kokku käibevara	10 844	19 021	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	33 757	29 101	1,4
Kokku põhivara	33 757	29 101	
Kokku varad	44 601	48 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 606	7 627	1,5
Võlad ja ettemaksed	5 288	5 238	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 894	12 865	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 009	
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 009	
Kokku kohustused	8 894	15 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 844	2 844	9
Kohustuslik reservkapital	284	284	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 120	33 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459	-4 749	
Kokku omakapital	35 707	32 248	
Kokku kohustused ja omakapital	44 601	48 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	67 843	57 770	10
Muud äritulud	0	9	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 870	-9 772	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 257	-14 483	12
Tööjõukulud	-23 862	-21 140	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 076	-16 596	4
Muud ärikulud	-96	-113	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 682	-4 325	
Intressikulud	-223	-424	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 459	-4 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459	-4 749	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 682	-4 325	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 076	16 596	4
Kokku korrigeerimised	12 076	16 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-158	665	
Varude muutus	-1 574	561	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50	-550	
Kokku rahavood äritegevusest	14 076	12 947	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 732	-426	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 732	-426	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 030	-6 794	5
Makstud intressid	-223	-424	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 253	-7 218	
Kokku rahavood	-9 909	5 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 045	11 742	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 909	5 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 136	17 045	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 844	284	33 869	36 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 749	-4 749
31.12.2013	2 844	284	29 120	32 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 459	3 459
31.12.2014	2 844	284	32 579	35 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambaravi 2014.a 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. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesoleva raamatupidamisaruande koostamisel on muudetud eelnenud aruandeperioodil kasutatud hindamisaluseid. 2012.a liisis kolmeks aastaks osaühing sõiduauto kapitalirendilepingu alusel. Pärast lepingu lõppemist saab sõiduauto osaühingu omandiks. Renditud sõiduauto kasulikuks tööajaks oli kasutamise algusest saadik määratud kolm aastat. Seoses osaühingu finantsolukorra halvenemisega 2014. aastal vaadati amortisatsiooninorm üle ja osaühingu juhatus võttis vastu otsuse pikendada auto kasutamise perioodi kolmelt aastalt viie aastani. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes 2014.a ja järgnevatel perioodidel.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Sõltumata soetusmaksumusest, loetakse põhivaraks arvutid ja hambaarstikabineti inventar. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludusse kantud väheväärtusliku inventari üle ei peeta bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetatamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Osaühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat

Transpordivahendid	3-5 aastat
Arvutid	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodil ja järgnevatel perioodidel.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara nimiväärtuse summas. Makstud rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Bilansis kajastatakse materiaalselt fikseeritavad ja teadaolevad kohustused.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta pärast bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu hambaraviteenustest kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu hambaraviteenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise momendil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Ettemakseid tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Seotud osapooled

OÜ Jõhvi Hambaravi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liige ning temaga seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 209	1 209
Ostjatelt laekumata arved	1 209	1 209
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	82	82
Tulevaste perioodide kulud	82	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 291	1 291
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 085	1 085
Ostjatelt laekumata arved	1 085	1 085
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Ettemaksed	46	46
Tulevaste perioodide kulud	6	6
Muud makstud ettemaksed	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133	1 133

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		244		272
Sotsiaalmaks		499		544
Kohustuslik kogumispension		30		33
Töötuskindlustusmaksed		45		49
Ettemaksukonto jääk	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	818	2	898

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	39 740	1 295	9 931	50 966	13 311	64 277
Akumuleeritud kulum	-7 727	-1 064	-3 196	-11 987	-7 019	-19 006
Jääkmaksumus	32 013	231	6 735	38 979	6 292	45 271
Ostud ja parendused					426	426
Amortisatsioonikulu	-13 245	-231	-1 238	-14 714	-1 882	-16 596
31.12.2013						
Soetusmaksumus	39 740	1 295	9 931	50 966	13 737	64 703
Akumuleeritud kulum	-20 972	-1 295	-4 434	-26 701	-8 901	-35 602
Jääkmaksumus	18 768	0	5 497	24 265	4 836	29 101
Ostud ja parendused		932	15 800	16 732		16 732
Muud ostud ja parendused		932	15 800	16 732		16 732
Amortisatsioonikulu	-7 948	-36	-2 677	-10 661	-1 415	-12 076
31.12.2014						
Soetusmaksumus	39 740	1 389	25 731	66 860	11 460	78 320
Akumuleeritud kulum	-28 920	-493	-7 111	-36 524	-8 039	-44 563
Jääkmaksumus	10 820	896	18 620	30 336	3 421	33 757

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	3 606	3 606	0	2,75% + 3 kuu EURIBOR	eur	2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 606	3 606	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	10 636	7 627	3 009	2,75% + 3 kuu EURIBOR	eur	2015
Kapitalirendikohustused kokku	10 636	7 627	3 009			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	10 820	18 768
Kokku	10 820	18 768

Osaühing on soetanud kapitalirendi tingimustel sõiduauto. Aruandeaastal maksti ettevõtte kapitalirendilepingu tingimustel intressid 223 eurot (2013: 424).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 741	1 741	
Võlad töövõtjatele	1 776	1 776	7
Maksuvõlad	818	818	3
Muud võlad	953	953	
Muud viitvõlad	953	953	8
Kokku võlad ja ettemaksed	5 288	5 288	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 454	1 454	
Võlad töövõtjatele	1 944	1 944	7
Maksuvõlad	898	898	3
Muud võlad	942	942	
Muud viitvõlad	942	942	8
Kokku võlad ja ettemaksed	5 238	5 238	

Võlad tarnijatele koosnevad eelneva kuu tarnijatelt esitatud arvetest, mille maksetähtaeg seisuga 31.12.2014 ei ole veel saabunud.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 221	932
Puhkusetasude kohustus	555	1 012
Kokku võlad töövõtjatele	1 776	1 944

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	953	953
Maksude viitvõlg	795	795
Jarelmaksu kohustus	152	152
Muud viitvõlad	6	6
Kokku muud võlad	953	953
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	942	942
Maksude viitvõlg	613	613
Jarelmaksu kohustus	317	317
Muud viitvõlad	12	12
Kokku muud võlad	942	942

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 844	2 844
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 843	57 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 843	57 770
Kokku müügitulu	67 843	57 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	67 843	57 770
Kokku müügitulu	67 843	57 770

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-11 774	-8 425
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-830	-863
Transpordikulud	-266	-164
Muud	0	-320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 870	-9 772

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-4 343	-4 320
Energia	-736	-1 122
Kütus	-736	-1 122
Mitmesugused bürookulud	-2 545	-2 683
Koolituskulud	0	-72
Raamatupidamisteenused	-3 731	-3 494
Tarkvara ja internet	-763	-443
Telefonikõne	-575	-361
Muud	-2 564	-1 988
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 257	-14 483

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-18 150	-16 866
Sotsiaalmaksud	-6 167	-5 735
Puhkusereservi muutmine	455	1 461
Kokku tööjõukulud	-23 862	-21 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

2014.a tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing Jõhvi Hambaravi (registrikood: 11335347) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA TORLOPOVA	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459
Kokku	32 579
Jaotamine	
Kokku	32 579

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 459
Kokku	32 579
Jaotamine	
Kokku	32 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	67843	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Torlopova	46410062214	Eesti	2844 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3360008
Mobiiltelefon	+372 5289816
Mobiiltelefon	+372 5105190
E-posti aadress	marinatorlopova@hotmail.ee
E-posti aadress	bookkeeper.t.h@gmail.com