

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tamme Hambaravi OÜ

registrikood: 12253539

tänava/talu nimi, Nisu 11

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44316

telefon: +372 55657524

e-posti aadress: tammpiret1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud ärikulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Tamme Hambaravi põhitegevuseks on ortodontilise ravi ja hambaraviteenuse pakkumine.

Osaühingu Tamme Hambaravi 2016. majandusaasta tegevus jätkus sama struktuuriga, mis on välja kujunenud viimase kahe aasta jooksul.

Haigekassaga kehtib koostööleping kuni aastani 2019.

Patsientide vastuvõtt toimus keskmiselt 53 h nädalas.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 819	142 496	2
Nõuded ja ettemaksed	37 746	31 244	
Kokku käibevarad	290 565	173 740	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	67 448	71 161	3
Materiaalsed põhivarad	43 737	48 031	4
Kokku põhivarad	111 185	119 192	
Kokku varad	401 750	292 932	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 630	48 487	
Sihtfinantseerimine	7 000	7 000	5
Kokku lühiajalised kohustised	78 630	55 487	
Kokku kohustised	78 630	55 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 945	122 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 675	112 778	
Kokku omakapital	323 120	237 445	
Kokku kohustised ja omakapital	401 750	292 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	462 628	435 343	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 019	-84 529	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 104	-28 484	
Tööjõukulud	-178 187	-184 865	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 151	-13 661	
Muud ärikulud	-1 500	-1 033	8
Ärikasum (kahjum)	135 667	122 771	
Muud finantstulud ja -kulud	8	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	135 675	122 778	
Tulumaks	-10 000	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 675	112 778	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamme Hambaravi OÜ 2016. aasta majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes Tamme Hambaravi OÜ kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640€. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 €, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Tamme Hambaravi OÜ on raviteenuse pakkumiseks rendile võtnud ruumid.

Ruumide renti kajastatakse bilansi- ja kasumiaruande kirjel Mimesugused " tegevuskulud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt on saadud starditoetust (leping sõlmitud 26.06.2012) summas 7000 eurot.

Tamme Hambaravi OÜ on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel RTJ 12-s kirjeldatud meetodist (a):

sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

RTJ 12 §10: Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Seega varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse. Sihtfinantseerimine võetakse arvele kohustusena ja kantakse tulusse pärast sihtfinantseerimise tagasinõudmise tähtaja möödumist.

Konto nimetus - Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Bilansiaruande kirje Lühiajaline sihtfinantseerimine. Rahavoogude kirje Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud käibemaksu raamatupidamises ei eristata, kuna Tamme Hambaravi OÜ ei ole käibemaksukohustuslane.

Maksustamine

Tamme Hambaravi OÜ kajastab raamatupidamises palgalt ja dividendidelt arvestatavaid makse.

Seotud osapooled

Tamme Hambaravi OÜ juhatuse liige ja tema lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	393	545
Arvelduskonto	252 426	141 951
Kokku raha	252 819	142 496

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	74 255	74 255
Amortisatsioonikulu	-3 094	-3 094
31.12.2015		
Soetusmaksumus	74 255	74 255
Akumuleeritud kulum	-3 094	-3 094
Jääkmaksumus	71 161	71 161
Amortisatsioonikulu	-3 713	-3 713
31.12.2016		
Soetusmaksumus	74 255	74 255
Akumuleeritud kulum	-6 807	-6 807
Jääkmaksumus	67 448	67 448

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 826	58 204	62 030	11 848	73 878
Akumuleeritud kulum	-1 755	-13 846	-15 601	-3 119	-18 720
Jääkmaksumus	2 071	44 358	46 429	8 729	55 158
Ostud ja parendused		875	875	2 566	3 441
Muud ostud ja parendused		875	875	2 566	3 441
Amortisatsioonikulu	-1 131	-6 996	-8 127	-2 441	-10 568
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 825	59 078	62 903	14 414	77 317
Akumuleeritud kulum	-2 885	-20 841	-23 726	-5 560	-29 286
Jääkmaksumus	940	38 237	39 177	8 854	48 031
Ostud ja parendused				7 145	7 145
Amortisatsioonikulu	-743	-7 177	-7 920	-3 519	-11 439
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 825	59 078	62 903	21 559	84 462
Akumuleeritud kulum	-3 628	-28 018	-31 646	-9 079	-40 725
Jääkmaksumus	197	31 060	31 257	12 480	43 737

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Hambaravitool	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine	7 000	7 000

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Hambaravitool	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine	7 000	7 000

Tamme Hambaravi OÜ raamatupidamises on sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutud RTJ12 meetodist (a) [vt ka Lisa 1, Sihtfinantseerimine]. Praegu puudub majandusaasta aruande sihtfinantseerimise lisas võimalus meetodit (a) kasutada. Kasutatud on lähedasemat meetodit - brutomeetodit.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	462 628	435 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	462 628	435 343
Kokku müügitulu	462 628	435 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ortodontiline hambaravi	462 628	435 343
Kokku müügitulu	462 628	435 343

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	133 174	138 225
Sotsiaalmaksud	45 013	46 641
Muud	2 949	3 278
Kokku tööjõukulud	181 136	188 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Jagatud annetus	1 500	1 000
Kohv klientidele ja äripartneritele	0	33
Kokku muud ärikulud	1 500	1 033

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2017

Tamme Hambaravi OÜ (registrikood: 12253539) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET TAMM	Juhatuse liige	20.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 675
Kokku	320 620
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	260 620
Kokku	320 620

Ettepanek on maksta jaotamata kasumist ettevõtte omanikule 2016. aasta lõpuks 60000 eurot dividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	456474	98.67%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Tamm	47208142712		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55657524
E-posti aadress	tammpiret1@gmail.com