

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: **Jannseni Hambaravi OÜ**

registrikood: 10625178

tänav a nimi, J.V.Jannseni 35

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80032

telefon: +372 4430252

e-posti aadress: info@jannseni.eu

veebilehe aadress: www.jannseni.eu

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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Jannseni Hambaravi jätkas 2012.a. oma põhitegevusega - hambaravi teenuste ja renditeenuste osutamisega ja patsientidele suuhügieeni tarvikute müügiga. Haigekassa lepingu mahu ulatuses töötasid 2 hambaarsti põhikohaga. Jätkus renditeenuste osutamine viiele hambaarstile. 2012 a lõpetati rendileping ühe arstiga ning alustati uut lepingut uue arstiga, mis on oluliselt perspektiivikam kliiniku arengu seisukohast.

Tulud, kulud, kasum

2012. aastal oli osaühingu Jannseni Hambaravi müügitulu 207,2 tuhat eurot (2011.a. 149,9 tuhat eurot), mis on 38,2% suurem kui 2011.aastal. Majandustegevusest saadi kasumit 34,1 tuhat eurot (2011.a. kasum 0,6 tuhat eurot).

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 62,7 tuhat eurot. Suuremateks investeeringuteks olid transpordivahendi ja kahe uue hambaarstitooli soetamine. Kogu ooteruumi remont ja uue sisustusega asendamine ning arvutite soetamine. Teostati kolme abiruumi sanitaarremont.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastal on kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Plaanis on teostada juurdeehitus ja luua eraldi ruum panoraamröntgeni tarbeks. Samuti on plaan soetada 2013.a. panoramröntgen seade ning uuendada osade kabinetide mööbel. Püüame seda kõike teha, kasutades vaid oma filantseeringut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 771	22 220	
Nõuded ja ettemaksed	9 815	7 888	2
Varud	49	479	4
Kokku käibevara	44 635	30 587	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	76 976	26 555	5
Kokku põhivara	76 976	26 555	
Kokku varad	121 611	57 142	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 894	0	7
Võlad ja ettemaksed	24 611	20 324	8
Kokku lühiajalised kohustused	28 505	20 324	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 155	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	22 155	0	
Kokku kohustused	50 660	20 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 569	24 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 133	641	
Kokku omakapital	70 951	36 818	
Kokku kohustused ja omakapital	121 611	57 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	207 215	149 928	10
Muud äritulud	6 204	965	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 286	-33 555	12
Mitmesugused tegevuskulud	-46 131	-47 523	
Tööjõukulud	-69 656	-56 801	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 694	-12 217	5
Muud ärikulud	-297	-169	
Ärikasum (kahjum)	34 355	628	
Finantstulud ja -kulud	-222	13	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 133	641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 133	641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 355	628	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 694	12 217	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 390	0	
Kokku korrigeerimised	6 304	12 217	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 927	519	
Varude muutus	430	-476	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 059	3 198	
Makstud intressid	-246	0	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-372	-532	
Kokku rahavood äritegevusest	44 603	15 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 725	-12 676	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 000	0	5
Laekunud intressid	24	13	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 701	-12 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 046	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 951	0	6
Makstud dividendid	-1 400	-2 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 351	-3 046	
Kokku rahavood	12 551	-155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 220	22 375	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 551	-155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 771	22 220	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	1 023	24 928	36 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			641	641
31.12.2011	10 226	1 023	25 569	36 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 133	34 133
31.12.2012	10 226	1 023	59 702	70 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jannseni Hambaravi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Jannseni Hambaravi 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 ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varudeks on lühiajalised ettemaksed hankijatele.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat neto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas neto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara ja inventar	5

Finantskohustused

Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 977	8 977			
Ostjatelt laekumata arved	8 977	8 977			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6			3
Muud nõuded	16	16			
Viitlaekumised	16	16			
Ettemaksed	816	816			
Tulevaste perioodide kulud	816	816			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 815	9 815			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 533	6 533			
Ostjatelt laekumata arved	6 533	6 533			
Muud nõuded	23	23			
Viitlaekumised	23	23			
Ettemaksed	1 332	1 332			
Tulevaste perioodide kulud	1 332	1 332			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 888	7 888			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		736	118
Sotsiaalmaks		1 313	0
Kohustuslik kogumispension		74	0
Töötuskindlustusmaksed		158	0
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	2 281	118

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	49	476
Ettemaksed varude eest	0	3
Kokku varud	49	479

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	34 512	47 084	23 305			104 901
Akumuleeritud kulum	-27 610	-30 428	-20 767			-78 805
Jääkmaksumus	6 902	16 656	2 538			26 096
Ostud ja parendused	0	7 098	5 578			12 676
Amortisatsioonikulu	-2 761	-7 495	-1 961			-12 217
31.12.2011						
Soetusmaksumus	34 512	48 150	15 636			98 298
Akumuleeritud kulum	-30 371	-31 891	-9 481			-71 743
Jääkmaksumus	4 141	16 259	6 155			26 555
Ostud ja parendused		40 441		22 284	22 284	62 725
Amortisatsioonikulu	-2 761	-7 430	-1 503			-11 694
Müügid		-610				-610
31.12.2012						
Soetusmaksumus	34 512	85 567	15 636	22 284	22 284	157 999
Akumuleeritud kulum	-33 132	-36 907	-10 984	0	0	-81 023
Jääkmaksumus	1 380	48 660	4 652	22 284	22 284	76 976

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 000	
Transpordivahendid	6 000	
Kokku	6 000	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	26 049	3 894	22 155		3,65%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	26 049	3 894	22 155				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	31 502	
Kokku	31 502	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	26 049	3 894	22 155		6
Laenukohustused kokku	26 049	3 894	22 155		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 937	3 937			
Võlad töövõtjatele	6 998	6 998			
Maksuvõlad	2 281	2 281			3
Muud võlad	11 395	11 395			
Dividendivõlad	9 180	9 180			
Muud viitvõlad	2 215	2 215			
Kokku võlad ja ettemaksed	24 611	24 611			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 816	2 816			
Võlad töövõtjatele	4 454	4 454			
Maksuvõlad	118	118			
Muud võlad	12 936	12 936			
Dividendivõlad	10 952	10 952			
Muud viitvõlad	1 984	1 984			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 324	20 324			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	47 165	20 200
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 537	5 369
Kokku tingimuslikud kohustused	59 702	25 569

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207 215	149 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 215	149 928
Kokku müügitulu	207 215	149 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	161 493	107 452
Enda kinnisvara rendileandmine	28 459	25 859
Hoonete ja üürimajade haldus	6 730	5 550
Büroohaldus (registratuuri teenus)	5 166	5 511
Hambaravi tarvikute müük	3 170	1 861
Muu kauba müük	2 197	3 695
Kokku müügitulu	207 215	149 928

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 390	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	959
Trahvid, viivised ja hüvitised	814	6
Kokku muud äritulud	6 204	965

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	29 045	15 981
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 824	2 260
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 488	5 510
Alltöövõtutööd	12 929	9 804
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 286	33 555

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	51 314	41 721
Sotsiaalmaksud	18 342	15 080
Kokku tööjõukulud	69 656	56 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	24	13
Intressitulu hoiustelt	24	13
Intressikulud	-246	0
Intressikulu kapitalirendilt	-246	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-222	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44	177

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		110
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 669	
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		327
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 669	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 684	6 657

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

Jannseni Hambaravi OÜ (registrikood: 10625178) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO VUNK	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 133
Kokku	59 702

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	161493	77.93%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28459	13.73%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	6730	3.25%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	5166	2.49%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	3170	1.53%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2197	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Vunk	37812034227	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430252
E-posti aadress	info@jannseni.eu
Veebilehe aadress	www.jannseni.eu