

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänava/talu nimi, Kutse 5

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41533

telefon: +372 5525395, +372 3370227

faks: +372 3370227

e-posti aadress: pilvi.keerme@gmail.com, pkeerme@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a.

Põhiliseks tegevusalaks on elanukonnale hambaraviteenuste osutamine ning laste hambahaiguste ennetustöö, mis toimub Eesti Vabariigi territooriumil.

Tulud

Aruandeaastal elanikele oli müüdud hambaraviteenuseid summas 115 645 EUR (2013: 99 356 EUR), millest 18 860 EUR (2013: 21 602) oli saadud lepingu alusel Eesti Haigekassast. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku suurim lepingupartner on Eesti Haigekassa. 2014 aastal moodustas hambaraviteenuste müük Haigekassale 16,3 % (2013: 21,7%) hambaraviteenuste rahalisest kogumahust.

Investeeringud

Aruandeaastal oli soetatud põhivara summas 2 266 EUR.

2015 a. on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 2500 EUR väärtuses.

Personal

2014.a oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 7 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 84955 EUR (2013: 76056 EUR).

Muud

Uurimis-ja arenguväljaminekuid ettevõtte eelmisel aastal ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2015 aastaks.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnasaastatust.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2014	31.12.2013
Üldine võlasuhe, % (kohustused / varad) x 100	26,4	31,9
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,87	0,61
Ärimentaablus, % (ärikasum / müügitulu)	7,1	4,4
Puhasrentaablus, % (puhaskasum / müügitulu)	7,2	4,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 358	7 223	2
Nõuded ja ettemaksed	6 412	6 004	3
Kokku käibevara	21 770	13 227	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 755	6 141	3
Materiaalne põhivara	78 600	78 804	7
Kokku põhivara	80 355	84 945	
Kokku varad	102 125	98 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 332	4 253	8
Võlad ja ettemaksed	20 606	17 322	9
Kokku lühiajalised kohustused	24 938	21 575	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 019	9 711	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 019	9 711	
Kokku kohustused	26 957	31 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 102	67 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 282	-4 310	
Kokku omakapital	75 168	66 886	
Kokku kohustused ja omakapital	102 125	98 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	115 802	99 614	14
Muud äritulud	4 685	200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 896	-8 621	16
Mitmesugused tegevuskulud	-11 949	-17 310	17
Tööjõukulud	-84 955	-76 056	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 293	-2 033	7
Muud ärikulud	-150	-150	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 244	-4 356	
Intressikulud	-382	-302	
Muud finantstulud ja -kulud	420	348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 282	-4 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 282	-4 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 244	-4 356	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 293	2 034	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 685	0	7
Kokku korrigeerimised	-2 392	2 034	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-408	-490	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 284	-593	9
Kokku rahavood äritegevusest	8 728	-3 405	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 266	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 862	0	7
Antud laenud	0	-13 000	6
Antud laenude tagasimaksed	4 386	2 527	6
Laekunud intressid	420	348	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 402	-10 125	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-7 613	-2 398	8
Makstud intressid	-382	-302	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 995	10 300	
Kokku rahavood	8 135	-3 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 223	10 453	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 135	-3 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 358	7 223	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1 228	67 412	71 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 310	-4 310
31.12.2013	2 556	1 228	63 102	66 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 282	8 282
31.12.2014	2 556	1 228	71 384	75 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. OÜ Jõhvi Hambapolikliinik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2014a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2014.a. ei olnud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639.12 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik töö iga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena). Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 2 %
- Masinad ja seadmed 25 %
- Arvutustehnikalt 33 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 872	3 872
Arvelduskonto	11 486	3 351
Kokku raha	15 358	7 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 876	1 876		
Ostjatelt laekumata arved	1 876	1 876		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10		5
Muud nõuded	6 087	4 332	1 755	
Laenunõuded	6 087	4 332	1 755	6
Ettemaksed	194	194		
Tulevaste perioodide kulud	194	194		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 167	6 412	1 755	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 182	1 182		
Ostjatelt laekumata arved	1 182	1 182		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		5
Muud nõuded	10 473	4 332	6 141	
Laenunõuded	10 473	4 332	6 141	6
Ettemaksed	490	490		
Tulevaste perioodide kulud	490	490		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 145	6 004	6 141	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 876	1 182
Kokku nõuded ostjate vastu	1 876	1 182

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		68
Üksikisiku tulumaks		1 955		1 646
Sotsiaalmaks		3 637		3 166
Kohustuslik kogumispension		139		119
Töötuskindlustusmaksed		265		240
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	5 996		5 239

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	6 087	4 332	1 755	5%	EUR	31.05.2016
Kokku muud nõuded	6 087	4 332	1 755			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	10 473	4 332	6 141	5%	EUR	31.05.2016
Kokku muud nõuded	10 473	4 332	6 141			

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	924	96 820	386	8 054	55 582	64 022	10 006	171 772
Akumuleeritud kulum	0	-17 196	-97	-8 054	-55 582	-63 733	-10 006	-90 935
Jääkmaksumus	924	79 624	289	0	0	289	0	80 837
Amortisatsioonikulu	0	-1 937	-96	0	0	-96	0	-2 033
Müügid	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	924	96 820	386	8 054	55 582	64 022	10 006	171 772
Akumuleeritud kulum	0	-19 133	-193	-8 054	-55 582	-63 829	-10 006	-92 968
Jääkmaksumus	924	77 687	193	0	0	193	0	78 804
Ostud ja parendused			0	0	2 266	2 266	0	2 266
Muud ostud ja parendused			0	0	2 266	2 266	0	2 266
Amortisatsioonikulu	0	-1 937	-16	0	-340	-356	0	-2 293
Müügid	0	0	-177	0	0	-177	0	-177
31.12.2014								
Soetusmaksumus	924	96 820	0	8 054	57 848	65 902	10 006	173 652
Akumuleeritud kulum	0	-21 070	0	-8 054	-55 922	-63 976	-10 006	-95 052
Jääkmaksumus	924	75 750	0	0	1 926	1 926	0	78 600

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 862	0
Transpordivahendid	4 862	0
Kokku	4 862	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	6 351	4 332	2 019		4.284%	EUR	05.2016
Pikaajalised laenud kokku	6 351	4 332	2 019				
Laenukohustused kokku	6 351	4 332	2 019				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	10 602	4 253	6 349		4.284%	EUR	05.2016
Laen osanikult	3 362	0	3 362		0%	EUR	31.2015
Pikaajalised laenud kokku	13 964	4 253	9 711				
Laenukohustused kokku	13 964	4 253	9 711				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 694	1 694	10
Võlad töövõtjatele	12 905	12 905	11
Maksuvõlad	5 996	5 996	5
Muud võlad	11	11	
Muud viitvõlad	11	11	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 606	20 606	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 007	1 007	10
Võlad töövõtjatele	10 962	10 962	11
Maksuvõlad	5 239	5 239	5
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	114	114	
Muud saadud ettemaksed	114	114	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 322	17 322	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	1 694	1 007

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	4 085	2 981
Puhkusetasude kohustus	8 820	7 981
Kokku võlad töövõtjatele	12 905	10 962

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	57 107	49 851
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 277	13 251
Kokku tingimuslikud kohustused	71 384	63 102

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 802	99 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 802	99 614
Kokku müügitulu	115 802	99 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	115 645	99 358
Ostukauba müük	157	256
Kokku müügitulu	115 802	99 614

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 685	0
Tulu kindlustushüvitisest	0	200
Kokku muud äritulud	4 685	200

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Meditsiinitarvikud	11 452	8 343
Ravimid	403	27
Hambaraviseamete remont ja hooldus	885	233
Ostetud meditsiiniteenused	15	18
Kiirgustegevusluba	141	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 896	8 621

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 676	3 427
Koolituskulud	408	225
Infotehnoloogia	867	169
Varakindlustus	292	277
Hoone ja ruumide korrashoid	5 442	5 956
Valvekulud	1 380	1 349
Transpordivahendite ülalpidamine	233	3 569
Töörõivad, terviseuuringud		
Muud	651	2 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 949	17 310

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	63 532	56 981
Sotsiaalmaksud	21 423	19 075
Kokku tööjõukulud	84 955	76 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Liikmemaks	150	150
Kokku muud ärikulud	150	150

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	3 362
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 087	0	10 473	0

2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 386	3 362

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 429	18 005

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ Jõhvi Hambapolikliinikul olulised sündmused peale bilansipäeva puuduvad. Oluliste sündmuste all käsitleb juhatus eelkõige sündmusi, millel oleks oluline mõju ettevõtte majandustulemusele ja jätkusuutlikkusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2015

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	08.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 282
Kokku	71 384
Jaotamine	
Kokku	71 384

Eelmiste aastate jaotamata kasum kantakse järgmisse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	115645	99.86%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pilvi Keerme	45207262211		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370227
Faks	+372 3370227
Mobiiltelefon	+372 5525395
E-posti aadress	pkeerme@hotmail.ee
E-posti aadress	pilvi.keerme@gmail.com