

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HARJU HAMBARAVIKESKUSE OSAÜHING

registrikood: 10077021

tänava/talu nimi, Kloostrimetsa tee 29

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6061678

e-posti aadress: harjuhambaravikeskus@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Harju Hambaravikeskuse OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine. Lisaks hambaravile tegeletakse ka hambaproteeside paigaldamisega, seejuures hambatehniku teenust ostetakse teistelt selle teenuse osutamisega tegelevatelt ettevõtetelt. Võrreldes 2014.aastaga on käive 2015.aastal enam-vähem sama, kuigi ikka natukene suurenenud: 1449 euro võrra. Aasta lõppes siiski väikese kasumiga: 1105 eurot. Põhjuseks loeme konkurentsi suurenemist ja meie soovi jätkuvalt pakkuda kvaliteetset teenust mõistlike hindadega. Samas vähendab meie konkurentsivõimet tugevalt Haigekassa otsus aasta lõpul jätta osad klientidele tasuta teenused meile kompenseerimata. Üldkulud on suurenenud 9368 euro võrra. Kulutused on tõusnud hambaravi materjalide ja hambaravivahendite soetamisele. Ka palgakulud on võrreldes 2014.aastaga kuigivõrd suurenenud. 2016.aastal püüame uuesti kasumisse jõuda. Tuleb analüüsida põhjalikult tulude-kulude vahekorda. Soovime jätkuvalt tagada kaasaegsel tasemel kvaliteetset hambaravi kõikidele klientidele. Kulutused jäävad põhiliselt samaks, mis eelnevatel aastatel: hambaravimaterjalidele, -vahenditele, -seadmete remondile, täienduskoolitusele, tööriietusele jne. Investeeringud jätkuvad kaasaegsetesse hambaravivahenditesse ja materjalidesse. Jätkuvad väljaminekud rendi ja kommunaalkulude katteks, jooksvaks remondiks ja kabineti sisustamiseks. Tööjõukulud 2015.aastal koos maksudega olid 83747 eurot (2014 aastal 76220). Juhatus on 3-liikmeline, juhatuse liikmetele osaühingu juhatamise eest eraldi palka ei makstud. Töötajate arv oli 7, nendest 6 töötas osalise tööajaga.

Müügi käibe puhasrentaabilus (puhaskasum/müügi käive*100) 0,91

Koguvara puhasrentaabilus (puhaskasum/koguvara*100) 4,37

Omakapitali puhasrentaabilus (puhaskasum/omakapital*100) 7,78

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 606	11 666	
Nõuded ja ettemaksed	2 041	5 860	2
Kokku käibevara	9 647	17 526	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 641	14 220	4
Kokku põhivara	15 641	14 220	
Kokku varad	25 288	31 746	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 091	9 654	3,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	11 091	9 654	
Kokku kohustused	11 091	9 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 122	8 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105	10 698	
Kokku omakapital	14 197	22 092	
Kokku kohustused ja omakapital	25 288	31 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	121 663	120 214	8
Mitmesugused tegevuskulud	-30 942	-26 614	
Tööjõukulud	-83 747	-76 220	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 619	-2 695	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 355	14 685	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 355	14 685	
Tulumaks	-2 250	-3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105	10 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 355	14 685
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 619	2 695
Kokku korrigeerimised	3 619	2 695
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 848	-302
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 408	-1 860
Kokku rahavood äritegevusest	12 230	15 218
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 040	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 040	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-9 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 250	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 250	-18 987
Kokku rahavood	-4 060	-3 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 666	15 435
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 060	-3 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 606	11 666

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 700	270	23 424	26 394
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 700	270	23 424	26 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 698	10 698
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2014	2 700	270	19 122	22 092
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 700	270	19 122	22 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 105	1 105
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2015	2 700	270	11 227	14 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harju Hambaravikeskuse OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EV hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande alguskuupäev on 01.01.2015 ja lõpp 31.12.2015. Finantsandmed on esitatud eurodes, täpsusaste 1 euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontol olevat raha pangas. Sularaha liikumise arvestamise aluseks kassas on vastavalt sisse-ja väljaminekuorderid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid k.a. Eesti Haigekassa poolt laekumata krediiti vastavalt lepingule ja esitatud arvetele dets. kuu 2015.a eest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus alla 640 euro, kantakse soetamisel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt (väikevahendid).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2015.aastal 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.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Muud nõuded	2 011	2 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 041	2 041
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	5 860	5 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 860	5 860

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	0
Üksikisiku tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks	30		0
Kohustuslik kogumispension		0	0
Töötuskindlustusmaksed		0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	46 010	46 010
Akumuleeritud kulum	-29 096	-29 096
Jääkmaksumus	16 914	16 914
Amortisatsioonikulu	-2 695	-2 695
Muud muutused	1	1
31.12.2014		
Soetusmaksumus	46 011	46 011
Akumuleeritud kulum	-31 791	-31 791
Jääkmaksumus	14 220	14 220
Ostud ja parendused	5 040	5 040
Amortisatsioonikulu	-3 619	-3 619
31.12.2015		
Soetusmaksumus	51 051	51 051
Akumuleeritud kulum	-35 410	-35 410
Jääkmaksumus	15 641	15 641

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Elisa Eesti AS	72	112
Telekom AS	16	9
Pirita Perearstikeskus (komm..kulud)	178	219
erakliinik Dentes	0	125
Arvitest OÜ	90	0
Ronande OÜ	0	26
Kokku võlad tarnijatele	356	491

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 398	3 531
Puhkusetasude kohustus	3 518	3 411
Kokku võlad töövõtjatele	7 916	6 942

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 819	2 819
arvestatud maksud dets.kuu palgalt		
Kokku muud võlad	2 819	2 819
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 221	2 221
arvest.maksud dets.kuu palgalt		
Kokku muud võlad	2 221	2 221

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 663	120 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 663	120 214
Kokku müügitulu	121 663	120 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	121 663	120 214

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 609	56 887
Sotsiaalmaksud	21 138	19 333
Kokku tööjõukulud	83 747	76 220
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

HARJU HAMBARAVIKESKUSE OSAÜHING (registrikood: 10077021) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAPPER	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105
Kokku	11 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	121663	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edith Peetrimägi	44809050322		900 EUR
Krista Vapper	47202042720		900 EUR
Maret Napritson	44809120210		900 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6061678
E-posti aadress	harjuhambaravikeskus@hotmail.ee