

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänava/talu nimi, Kutse 5

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41533

telefon: +372 5525395, +372 3370227

faks: +372 3370227

e-posti aadress: pilvi.keerme@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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a.

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

Tulud

Aruandeaastal elanikele on müüdud hambaraviteenuseid summas 120 751 (2015: 115 235) eurot, millest 17 598 (2015: 17126) eurot oli saadud lepingu alusel Eesti Haigekassast. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku suurim lepingupartner on Eesti Haigekassa. 2016 aastal moodustas hambaraviteenuste müük Haigekassale 14,5 % (2015: 14,8 %) hambaraviteenuste rahalisest kogumahust.

Investeeringud

Aruandeaastal ei oli soetatud põhivara.

2017 a. on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 1 000 eurot.

Personal

2016.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 7 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 98 834 (2015: 88 729) eurot

Muud

Uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte eelmisel aastal ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2017 aastaks.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnasaastatust.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Üldine võlasuhe, %		
(kohustused / varad) x 100	24,1	23,0
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda		
(käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,15	0,62
Ärimentaablus, %		
(ärikasum / müügitulu)	-6,07	-2,93
Puhasrentaablus, %		
(puhaskasum / müügitulu)	-6,07	-2,91

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 517	9 981	2
Nõuded ja ettemaksed	1 474	3 400	3
Kokku käibevarad	7 991	13 381	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 691	79 853	7
Kokku põhivarad	76 691	79 853	
Kokku varad	84 682	93 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 908	8
Võlad ja ettemaksed	20 413	19 520	10
Kokku lühiajalised kohustised	20 413	21 428	
Kokku kohustised	20 413	21 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 022	71 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 537	-3 362	
Kokku omakapital	64 269	71 806	
Kokku kohustised ja omakapital	84 682	93 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	121 629	115 537	13
Muud äritulud	265	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 491	-12 236	15
Mitmesugused tegevuskulud	-15 718	-15 200	16
Tööjõukulud	-98 834	-88 729	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 162	-2 608	7
Muud ärikulud	-230	-150	18
Ärikasum (kahjum)	-7 541	-3 386	
Intressikulud	-19	-182	19
Muud finantstulud ja -kulud	23	206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 537	-3 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 537	-3 362	

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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2016.a. 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 31.12.2016.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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 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 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Muud kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisas 11 tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdüd raviteenused, hambatäidiste maksumuse tasumist. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja

OÜ-l Jõhvi Hambapolikliinik on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodieest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega 2016. aastal, on ära toodud aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja eespool kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 637	3 289
Arvelduskonto	4 880	6 692
Kokku raha	6 517	9 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 122	1 122	4
Ostjatelt laekumata arved	1 122	1 122	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Muud nõuded	150	150	
Laenunõuded	0	0	8
Viitlaekumised	150	150	
Ettemaksed	192	192	
Tulevaste perioodide kulud	192	192	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 474	1 474	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 476	1 476	4
Ostjatelt laekumata arved	1 476	1 476	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Muud nõuded	1 707	1 707	
Laenunõuded	1 707	1 707	8
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	207	207	
Tulevaste perioodide kulud	207	207	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 400	3 400	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 122	1 476
Kokku nõuded ostjate vastu	1 122	1 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 301		1 982
Sotsiaalmaks		4 570		3 833
Kohustuslik kogumispension		168		172
Töötuskindlustusmaksed		235		220
Ettemaksukonto jääk	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	7 274	10	6 207

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	0	0	5%	EUR	31.05.2016
Viitlaekumised	150	150			
Kokku muud nõuded	150	150			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	1 707	1 707	5%	EUR	31.05.2016
Viitlaekumised	0	0			
Kokku muud nõuded	1 707	1 707			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	924	96 820	0	8 054	57 848	65 902	10 006	173 652
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused		3 861						3 861
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 861						3 861
Amortisatsioonikulu	0	-2 154	0	0	-454	-454	0	-2 608
31.12.2015								
Soetusmaksumus	924	100 681	0	8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-23 224	0	-8 054	-56 376	-64 430	-10 006	-97 660
Jääkmaksumus	924	77 457	0	0	1 472	1 472	0	79 853
Amortisatsioonikulu		-2 710			-452	-452		-3 162
31.12.2016								
Soetusmaksumus	924	100 681		8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-25 934		-8 054	-56 828	-64 882	-10 006	-100 822
Jääkmaksumus	924	74 747		0	1 020	1 020	0	76 691

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	0	0	0		4.284%	EUR	05.2016
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0	0				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	1 908	1 908	0		4.284%	EUR	05.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 908	1 908	0				
Laenukohustised kokku	1 908	1 908	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 187	1 187	
Võlad töövõtjatele	11 952	11 952	10
Maksuvõlad	7 274	7 274	5
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 413	20 413	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	880	880	
Võlad töövõtjatele	12 420	12 420	10
Maksuvõlad	6 207	6 207	5
Muud võlad	13	13	
Muud viitvõlad	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 520	19 520	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 273	5 040
Puhkusetasude kohustis	5 679	7 380
Kokku võlad töövõtjatele	11 952	12 420

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	48 513	54 418
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 128	13 604
Kokku tingimuslikud kohustised	60 641	68 022

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 629	115 537
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 629	115 537
Kokku müügitulu	121 629	115 537
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	120 751	115 235
Ostukauba müük	878	302
Kokku müügitulu	121 629	115 537

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu kindlustushüvitisest	265	0
Kokku muud äritulud	265	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Meditšiinitarvikud	10 256	10 538
Ravimid	757	805
Hambaraviseamete remont ja hooldus	468	780
Ostetud meditsiiniteenused	10	5
Meditšiiline kuluinventar	0	108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 491	12 236

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	3 120	3 320
Koolituskulud	1 115	1 274
Infotehnoloogia	895	973
Varakindlustus	294	268
Hoone ja ruumide korrashoid	7 674	6 421
Valvekulud	2 038	2 066
Reklaamikulud	155	0
Töörõivad, terviseuuringud	0	300
Muud	427	578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 718	15 200

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	74 063	66 430
Sotsiaalmaksud	24 771	22 299
Kokku tööjõukulud	98 834	88 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Liikmemaks	230	150
Kokku muud ärikulud	230	150

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	19	182
Kokku intressikulud	19	182

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenult	23	206
Kokku muud finantstulud ja -kulud	23	206

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 603	15 718

Lisa 22 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: 09.03.2017

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	09.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 537
Kokku	60 485
Katmine	
Kokku	60 485

2016 majandusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	120751	99.28%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Keerme	38602202227	Edise küla, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Margo Keerme	37906272215	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Merilin Keerme	48905122238	Edise küla, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Pilvi Keerme	45207262211	Edise küla, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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