

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Merimetsa Hambakliinik

registrikood: 11023990

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 68a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 5089490

e-posti aadress: merike@mhk.ee, timo.paberit@mhk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Intressitulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne 2016

Osühiing Merimetsa Hambakliinik on täisteenust pakkuv hambaravikliinik, mille arstid abistavad ja nõustavad hambaravialastes küsimustes nii täiskasvanuid kui lapsi, lähtudes patsiendi soovidest, muredest ning arstide kogemustest.

Merimetsa Hambakliinikus kasutatavad seadmed, masinad ja materjalid on kaasaegsed, kvaliteetsed ning personal kogenud. Kliiniku tippspetsialistid ja tänapäevane aparatuur ning diagnostikavõimalused on aluseks edukate tulemuste saavutamisel. Kasutusel on moodne digitaalaröntgensüsteem. Kohapealne röntgenkabinet annab võimaluse teostada panoraamaröntgen ülesvõtteid ning pea külgülesvõtteid.

Merimetsa Hambakliinikul on kaks filiaali. Üks Hambakliinik asub Haaberstis, Merimetsa Tervisekeskuse II ja IV korrusel. Teine Hambakliinik asub Kesklinnas, Kreutzwaldi tänaval.

2016. aasta kevadel avati Kreutzwaldi Hambakliinikus lisaks uus Hambalabori filiaal, mis võimaldab kiiresti valmistada hambaproteese.

Maailmamajandus on 2016. aastal kasvanud oodatust aeglasemalt ning samal ajal on suurenenud ka heitlikkus ja ebakindlus. Ebakindluse on põhjustanud varasemast ajast edasi kandunud geopoliitilised probleemid ja suurema proteksionismi suunas kalduvad poliitilised valikud.

Eesti majanduskasv kujunes sel aastal kriisijärgse perioodi aeglaseimaks.

2016. aasta sügisel lõppes üle kahe aasta väldanud hinnalangusperiood ning inflatsioon kiirenes.

2016. aastal kujunes Merimetsa Hambakliinik OÜ müügituluks 2209 tuhat eurot, mis kasvas võrreldes eelmise aastaga 24,48 %. Müügitulu kasvu suurendas ettevõtte teine filiaal, hea kesklinna asukohaga Kreutzwaldi Hambakliinik ja uued professionaalsed hambaarstid.

Merimetsa Hambakliinik OÜ majandusaasta lõppes puhaskasumiga, 59 tuhat eurot.

Eesti Haigekassaga 2006. aastal sõlmitud lepingu järgselt kuulub tasumisele ainult ortodontia hambaravi.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2016	2015
Müügitulu, eurodes	2 209 341€	1 774 804€
Puhaskasum, eurodes	58 852€	38 410€
Ärikasum, eurodes	55 098€	36 362€
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	1,07	0,65
Põhivarade käibekordaja, kordades	13,42	8,18
Varade käibekordaja, kordades	3,22	2,84
Raha laekumise välde, päevades	3,61	3,06

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Põhivarade käibekordaja = Müügitulu / (Keskmise) materiaalne põhivara jääkmaksumuses

Varade käibekordaja = Müügitulu / (Keskmise) vara

Raha laekumise välde = Nõuded ostjate vastu / (Müügitulu / 360)

Seoses uue Hambalabori filiaali avamisega suurenesid meditsiiniseadmete ja -tehnik kasutusrendi kulud. Samuti tõusid seoses uue tehnika kasutusega koolitus- ja lähetuskulud.

Põhivara soetati 7 tuhande euro ulatuses.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Merimetsa Hambakliinik OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Merimetsa Hambakliinik OÜ äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi.

Alates 2017. aastast maailmamajanduse kasvutempo kiireneb, kuid jääb aeglasemaks kui viimasel kümnel aastal keskmiselt. Selle eelduseks on, et arenevate riikide majandus kasvab endiselt kiiresti. Oluline on seejuures, et Hiina majanduskasv jätkub järjekindlalt.

Euroala majanduskasv jätkub pisut aeglasemas tempos, kui oodati. Tagasihoidlikum kasv on tingitud kesisemast välisnõudlusest, millesse panustab Brexiti poolt hääletamise mõju.

Eesti Panga majandusanalüüsi põhjal võib märkida, et Eesti majanduskasv 2017. aastal kasvab 2,6%-ni, toetudes suuresti avaliku sektori investeeringute ja teiste kulutuste kasvule. 2018. ja 2019. aastal kasvab majandus prognoosi järgi vastavalt 3% ja 2,9%.

Merimetsa Hambakliinik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Võimaluste otsimine patsientide juurdekasvuks naaberriikidest. Arendada keerukamaid hambaravi teenuseid, sh. implantoloogiat, hammaste proteesimist ja ortodontiat. Juhtkonna üheks prioriteediks on teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 582	105 084	2
Nõuded ja ettemaksed	138 843	22 925	3
Kokku käibevarad	249 425	128 009	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	331 400	331 400	3
Materiaalsed põhivarad	131 995	197 188	4
Kokku põhivarad	463 395	528 588	
Kokku varad	712 820	656 597	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 719	24 101	6,9
Võlad ja ettemaksed	193 777	172 305	8,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	233 496	196 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 078	60 797	9
Kokku pikaajalised kohustised	21 078	60 797	
Kokku kohustised	254 574	257 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 582	358 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 852	38 410	
Kokku omakapital	458 246	399 394	
Kokku kohustised ja omakapital	712 820	656 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 209 341	1 774 804	12
Muud äritulud	87 423	44 706	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-747 625	-597 642	
Mitmesugused tegevuskulud	-309 329	-264 828	15
Tööjõukulud	-1 112 671	-839 293	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 925	-80 940	4,5
Muud ärikulud	-116	-445	
Ärikasum (kahjum)	55 098	36 362	
Intressitulud	4 979	3 927	17
Intressikulud	-1 225	-1 879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 852	38 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 852	38 410	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 098	36 362	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	71 925	80 940	4,5
Kokku korrigeerimised	71 925	80 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 195	7 838	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	21 472	33 217	
Kokku rahavood äritegevusest	141 300	158 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 732	-41 136	4
Antud laenud	-103 750	-85 900	18
Laekunud intressid	6	9	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 476	-127 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 000	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 101	-23 508	
Makstud intressid	-1 225	-1 879	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 326	-10 387	
Kokku rahavood	5 498	20 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 084	84 141	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 498	20 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 582	105 084	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	358 172	360 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 410	38 410
31.12.2015	2 556	256	396 582	399 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	58 852	58 852
31.12.2016	2 556	256	455 434	458 246

Täpsem info osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 13 ja 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merimetsa Hambakliinik OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategooria alusel ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Merimetsa Hambakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Aruandeperiood on 01.01.2016-31.12.2016.

Finantsvarad

OÜ-l Merimetsa Hambakliinik on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil äriühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Pikaajaliste nõuetena kajastatakse antud laene, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana 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 639 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

a) Tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks abikaasa ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit enne maksustamist, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 119	7 372
Panga arvelduskontod	108 463	97 712
Kokku raha	110 582	105 084

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 152	22 152	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 152	22 152	0	
Muud nõuded	446 847	115 447	331 400	
Laenunõuded	435 150	103 750	331 400	18
Intressinõuded	11 697	11 697	0	18
Ettemaksed	1 244	1 244	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132	0	
Muud makstud ettemaksed	112	112	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 243	138 843	331 400	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 069	15 069	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 069	15 069	0	
Muud nõuded	338 124	6 724	331 400	
Laenunõuded	331 400	0	331 400	18
Intressinõuded	6 724	6 724	0	18
Ettemaksed	1 132	1 132	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 325	22 925	331 400	

Laenunõuete tagastamise tähtaeg on 12 kuud -10 aastat ja intressimääraks on 0,5 - 2% aastas.

Seisuga 31.12.2016 kajastub kirjel "Nõuded ostjate vastu" koosseisus nõue seotud osapoole vastu summas 80 eurot.

Seisuga 31.12.2015 kirjel " Nõuded ostjate vastu" nõue seotud osapoole vastu 0 eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	23 322	423 447	446 769	114 123	560 892
Akumuleeritud kulum	-21 358	-223 514	-244 872	-79 550	-324 422
Jääkmaksumus	1 964	199 933	201 897	34 573	236 470
Ostud ja parendused	18 324	22 812	41 136	0	41 136
Amortisatsioonikulu	-5 569	-57 564	-63 133	-17 285	-80 418
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 646	446 259	487 905	114 123	602 028
Akumuleeritud kulum	-26 927	-281 078	-308 005	-96 835	-404 840
Jääkmaksumus	14 719	165 181	179 900	17 288	197 188
Ostud ja parendused	6 732	0	6 732	0	6 732
Amortisatsioonikulu	-7 879	-58 168	-66 047	-5 878	-71 925
31.12.2016					
Soetusmaksumus	48 378	446 259	494 637	114 123	608 760
Akumuleeritud kulum	-34 806	-339 246	-374 052	-102 713	-476 765
Jääkmaksumus	13 572	107 013	120 585	11 410	131 995

2013. aastal kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2016 on 52508 eurot (seisuga 31.12.2015.a. oli 82511 eurot).

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-3 478	-3 478
Jääkmaksumus	522	522
Amortisatsioonikulu	-522	-522
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-4 000	-4 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	-4 000	-4 000
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	45 797	24 719	21 078	6 kuu Euribor+2,14%	euro	25.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	45 797	24 719	21 078			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	69 898	24 101	45 797	6 kuu Euribor+2,14%	euro	25.10.2018
Kapitalirendikohustised kokku	69 898	24 101	45 797			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	52 508	82 511
Kokku	52 508	82 511

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	260 882	150 184

Merimetsa Hambakliinik OÜ kasutusrendikulu 2016. a. koosneb:

- 1) Ruumirent Merimetsa Hambakliinik
- 2) Ruumirent Kreutzwaldi Hambakliinik
- 3) Meditsiinitehnika kasutamise rent
- 4) Hambalaboritehnika kasutamise rent
- 4) 2-e sõiduauto kasutusrent

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 445	40 445	
Võlad töövõtjatele	68 958	68 958	10
Maksuvõlad	79 151	79 151	11
Muud võlad	404	404	
Muud viitvõlad	404	404	
Saadud ettemaksed	4 819	4 819	
Muud saadud ettemaksed	4 819	4 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	193 777	193 777	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 749	41 749	
Võlad töövõtjatele	59 585	59 585	10
Maksuvõlad	60 632	60 632	11
Muud võlad	3 861	3 861	
Muud viitvõlad	3 861	3 861	
Saadud ettemaksed	6 478	6 478	
Muud saadud ettemaksed	6 478	6 478	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 305	172 305	

2016. aasta kirjel võlad tarnijatele 40445 eur sisaldab sh. kohustusi seotud osapoolte ees 8096 eur.

2015. aasta kirjel võlad tarnijatele 41749 eur sisaldab sh. kohustusi seotud osapoolte ees 17011 eur.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	15 000	15 000			0% aastast	euro	tähtajatu	18
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000						
Kapitalirendikohustised kokku	45 797	24 719	21 078					6
Laenukohustised kokku	60 797	39 719	21 078					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	15 000	0	0	15 000	0% aastast	euro	10.09.2025	18
Pikaajalised laenud kokku	15 000	0	0	15 000				
Kapitalirendikohustised kokku	69 898	24 101	45 797					6
Laenukohustised kokku	84 898	24 101	45 797	15 000				

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	48 175	38 404
Puhkusetasude kohustis	20 783	21 181
Kokku võlad töövõtjatele	68 958	59 585

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	25 227	18 974
Erisoodustuse tulumaks	532	446
Sotsiaalmaks	47 106	36 433
Kohustuslik kogumispension	2 986	2 251
Töötuskindlustusmaksed	3 296	2 517
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 151	60 632

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 209 341	1 774 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 209 341	1 774 804
Kokku müügitulu	2 209 341	1 774 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	2 209 341	1 774 804
Kokku müügitulu	2 209 341	1 774 804

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1278 eurot.		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	364 347	317 266
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	91 087	79 316
Kokku tingimuslikud kohustised	455 434	396 582

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 455 434 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljavõtmisel dividendidena on 91 087 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 364 347 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 396 582 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljavõtmisel dividendidena on 79 316 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 317 266 eurot.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	78 416	78 416
Energia	10 513	11 018
Elektrienergia	5 988	6 229
Soojusenergia	4 012	3 647
Kütus	513	1 142
Mitmesugused bürookulud	53 534	25 405
Lähetuskulud	37 909	13 473
Koolituskulud	18 627	12 864
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 940	3 746
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 821	914
Muud	104 569	118 992
Kokku mitmesugused tegevuskulud	309 329	264 828

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	832 085	626 811
Sotsiaalmaksud	273 946	207 443
Töötuskindlustusekulu	6 640	5 039
Kokku tööjõukulud	1 112 671	839 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	38

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	6	9
Intressitulu laenudelt	4 973	3 918
Kokku intressitulud	4 979	3 927

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	446 927	29 647	338 124	33 211

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen 3	5 000	10%	euro	26.04.2017
Laen 4	3 000	10%	euro	23.08.2017
Laen 5	95 750	0,5%-2%	euro	27.11.2017

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen 1	0	15 000	0%	euro	10.09.2025
Laen 2	85 900	0	0,5%	euro	23.02.2025

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	424 270	2 662	342 827	300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	78 082	17 563

Seotud osapoollele on 2016. aastal kokku antud laenu 103750 eurot. Antud laenudelt on 2016. aastal arvestatud intresse kokku 4973 eurot. Laen ja intress on nõudena kajastatud lisas 3.

Seotud osapoollele on 2015. aastal saadud laenu 15000 eurot. 2016. aastal laenu ümber nimetatud tähtajatuks laenuks. Laenu on kajastatud lisas 9.

Seotud osapoollele on 2015. aastal antud laenu 85900 eurot. Laenule on arvestatud 2015. aastal intresse 3918 eurot. Laenu ja intress on nõudena kajastatud lisas 3.

Seotud osapoollele on 2015. aastal saadud laenu 15000 eurot. Laenu on kajastatud lisas 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing Merimetsa Hambakliinik (registrikood: 11023990) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO PABERIT	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Merimetsa Hambakliinik osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Merimetsa Hambakliinik raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu Merimetsa Hambakliinik finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

03.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Merimetsa Hambakliinik (registrikood: 11023990) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 852
Kokku	455 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	455 434
Kokku	455 434

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 852
Kokku	455 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	455 434
Kokku	455 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	2209341	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Paberit	47912150241	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Timo Paberit	37702012724	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405500
Faks	+372 6405501
Mobiiltelefon	+372 5089490
E-posti aadress	timo.paberit@mhk.ee
E-posti aadress	merike@mhk.ee