

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Tähe Hambakliinik

registrikood: 10470669

tänava/talu nimi, Tähe 3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 7343997

e-posti aadress: angelika.arand@hotmail.com

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Südalinna Hambaarstid asutati 05.06.1998 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oli hambaraviteenuste osutamine ja hambaravimaterjalide ning hambahooldus- ja kosmeetikavahendite müük.

1999.a. jooksul kujunes ettevõtte põhitegevuseks hambaraviteenuste osutamine Tähe tänaval asuvas hambakliinikus.

Sellega seoses on ettevõtte nimi alates 2000.a. OÜ Tähe Hambakliinik.

Ettevõttes on kolm hambaravikabinetti digitaalse röntgensüsteemiga ja kaks sterilisatsiooni ruumi. Tähe Hambakliinik OÜ põhitegevusalaks on kvaliteetse hambaraviteenuse osutamine.

2016 aasta müügitulu oli 568 285 EUR ning majandusaasta lõppes kasumiga 3 233 EUR

OÜ Tähe Hambakliinik juhatuse liikmed on üheliikmeline, tasu juhatuse liikmele pole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 004	41 143
Nõuded ja ettemaksed	5 611	794
Varud	9 821	8 415
Kokku käibevarad	34 436	50 352
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	112 285	113 576
Kokku põhivarad	112 285	113 576
Kokku varad	146 721	163 928
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	32 079	25 273
Võlad ja ettemaksed	66 921	75 824
Kokku lühiajalised kohustised	99 000	101 097
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	38 477	56 820
Kokku pikaajalised kohustised	38 477	56 820
Kokku kohustised	137 477	157 917
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 199	40
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 233	3 159
Kokku omakapital	9 244	6 011
Kokku kohustised ja omakapital	146 721	163 928

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	568 285	537 809
Muud äritulud	1 060	1 581
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 521	-96 792
Mitmesugused tegevuskulud	-86 356	-76 271
Tööjõukulud	-336 524	-348 697
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 626	-9 775
Muud ärikulud	-2 646	-987
Ärikasum (kahjum)	6 672	6 868
Intressikulud	-3 439	-3 709
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 233	3 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 233	3 159

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 672	6 868
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 626	9 775
Kokku korrigeerimised	16 626	9 775
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 816	11 912
Varude muutus	-1 405	-8 415
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 902	1 824
Makstud intressid	0	-3 709
Kokku rahavood äritegevusest	8 175	18 255
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 335	-4 712
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 284
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 335	-3 428
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	35 257
Saadud laenude tagasimaksed	0	-31 982
Arvelduskrediidi saldo muutus	9 191	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 731	-10 220
Makstud intressid	-3 439	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 979	-6 945
Kokku rahavood	-22 139	7 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 143	33 261
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 139	7 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 004	41 143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	40	2 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 159	3 159
31.12.2015	2 556	256	3 199	6 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 233	3 233
31.12.2016	2 556	256	6 432	9 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tähe Hambakliinik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640,00 eurot

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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.

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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tähe Hambakliinik aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 064	5 064
Ostjatelt laekumata arved	5 064	5 064
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	413	413
Muud nõuded	134	134
Viitlaekumised	134	134
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 611	5 611
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	771	771
Ostjatelt laekumata arved	771	771
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Ettemaksed	7	7
Tulevaste perioodide kulud	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	794	794

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	9 821	8 415
Laos olevad kaubad	9 821	8 415
Kokku varud	9 821	8 415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	2
Üksikisiku tulumaks		2 935	0	6 937
Erisoodustuse tulumaks			0	64
Sotsiaalmaks		5 612	0	13 247
Kohustuslik kogumispension		421	0	1 025
Töötuskindlustusmaksed		410	0	955
Ettemaksukonto jääk	413		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	413	9 378	16	22 230

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	96 840	8 412	42 208	147 460	2 500	149 960
Akumuleeritud kulum	0	-3 356	-25 931	-29 287	-750	-30 037
Jääkmaksumus	96 840	5 056	16 277	118 173	1 750	119 923
Ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500	3 212	4 712
Muud ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500	3 212	4 712
Amortisatsioonikulu	-9 684	90	687	-8 907	-828	-9 735
Müügid		-1 324		-1 324		-1 324
31.12.2015						
Soetusmaksumus	96 840	7 088	43 708	147 636	5 712	153 348
Akumuleeritud kulum	-9 684	-3 266	-25 244	-38 194	-1 578	-39 772
Jääkmaksumus	87 156	3 822	18 464	109 442	4 134	113 576
Ostud ja parendused		2 298	8 820	11 118	4 217	15 335
Muud ostud ja parendused		2 298	8 820	11 118	4 217	15 335
Amortisatsioonikulu	-9 684	-1 602	-3 162	-14 448	-2 178	-16 626
31.12.2016						
Soetusmaksumus	96 840	9 386	52 528	158 754	9 929	168 683
Akumuleeritud kulum	-19 368	-4 868	-28 406	-52 642	-3 756	-56 398
Jääkmaksumus	77 472	4 518	24 122	106 112	6 173	112 285

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	47 350	8 873	38 477
Kapitalirendikohustised kokku	47 350	8 873	38 477

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	67 252	10 432	56 820
Masinad ja seadmed	827	827	0
Kapitalirendikohustised kokku	68 079	11 259	56 820

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	77 472	80 700
Kokku	77 472	80 700

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	47 350	8 873	38 477	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	23 206	23 206		
Muud laenukohustised kokku	23 206	23 206		
Laenukohustised kokku	70 556	32 079	38 477	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	68 079	11 259	56 820	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	14 014	14 014	0	
Muud laenukohustised kokku	14 014	14 014		
Laenukohustised kokku	82 093	25 273	56 820	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	77 472	80 700
Kokku	77 472	80 700

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 770	15 770
Võlad töövõtjatele	29 682	29 682
Maksuvõlad	9 378	9 378
Muud võlad	12 091	12 091
Muud viitvõlad	12 091	12 091
Kokku võlad ja ettemaksed	66 921	66 921
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 414	13 414
Võlad töövõtjatele	40 180	40 180
Maksuvõlad	22 230	22 230
Kokku võlad ja ettemaksed	75 824	75 824

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	15 291	21 610
Puhkusetasude kohustis	14 390	23 236
Kokku võlad töövõtjatele	29 681	44 846

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	249 677	263 317
Sotsiaalmaksud	86 846	88 822
Kokku tööjõukulud	336 523	352 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

OÜ Tähe Hambakliinik (registrikood: 10470669) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELIKA ARAND	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 233
Kokku	6 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 432
Kokku	6 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	566485	99.68%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1800	0.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angelika Arand	47001222737	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2173 EUR (Lihtomand)
Mihkel Gutjuma	37212036519	Räpina linn, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	383 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7343997
E-posti aadress	angelika.arand@hotmail.com