

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing STOMA-HAMBARAVI

registrikood: 10084110

tänavatalu nimi, Tuglase 13-44
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: EE2400

telefon: +372 5155540, +372 55662168

e-posti aadress: astridkann@plantex.ee, mare.saag@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ STOMA HAMBARAVI põhitegevusalaks on stomatoloogiliste teenuste osutamine.

Netokäive 2016. aastal 383 567 eurot.

Käive võrreldes 2015 .a. aastaga on 8 % suurenenud , 2017. aastal on käibeplaan 400 000 eurot.

Aastal 2016 töötas OÜ Stoma Hambaravis keskmiselt 6 töötajat. Kokku maksti aastal 2016 töötasu koos sotsiaalmaksuga 199 647 eurot. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Stoma Hambaravi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pakkuda jätkuvalt kvaliteetset hambaravi ja leida uusi patsiente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 621	85 137	
Nõuded ja ettemaksed	14	0	
Kokku käibevarad	115 635	85 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 821	101 278	4
Kokku põhivarad	89 821	101 278	
Kokku varad	205 456	186 415	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 453	24 266	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 453	24 266	5
Kokku kohustised	26 453	24 266	5
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 748	8
Kohustuslik reservkapital	275	275	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 092	126 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 888	32 400	
Kokku omakapital	179 003	162 149	
Kokku kohustised ja omakapital	205 456	186 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	383 567	355 591	9
Muud äritulud	0	41	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 726	-73 374	10
Mitmesugused tegevuskulud	-37 734	-36 030	11
Tööjõukulud	-199 647	-201 974	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 457	-11 457	
Muud ärikulud	-7 115	-21	
Ärikasum (kahjum)	44 888	32 776	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 888	32 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 888	32 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stoma Hambaravi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa Ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
- Masinad ja seadmed 3,5-10 aastat
- Transpordivahendid kuni 5 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Stoma Hambaravi raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Eesti ostjad	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 140	4 387
Sotsiaalmaks	7 886	8 172
Kohustuslik kogumispension	365	412
Töötuskindlustusmaksed	574	478
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 965	13 449

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	84 363	133 435	133 435	1 399	219 197
Akumuleeritud kulum	-42 169	-70 802	-70 802	-1 399	-114 370
Jääkmaksumus	42 194	62 633	62 633	0	104 827
Ostud ja parendused		7 908	7 908		7 908
Amortisatsioonikulu	-4 215	-7 242	-7 242		-11 457
31.12.2015					
Soetusmaksumus	84 363	141 343	141 343	0	225 706
Akumuleeritud kulum	-46 384	-78 044	-78 044	0	-124 428
Jääkmaksumus	37 979	63 299	63 299	0	101 278
Amortisatsioonikulu	-4 215	-7 242	-7 242		-11 457
31.12.2016					
Soetusmaksumus	84 363	141 343	141 343		225 706
Akumuleeritud kulum	-50 599	-85 286	-85 286		-135 885
Jääkmaksumus	33 764	56 057	56 057		89 821

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 440	4 440
Võlad töövõtjatele	9 048	9 048
Maksuvõlad	12 965	12 965
Kokku võlad ja ettemaksed	26 453	26 453
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 165	2 165
Võlad töövõtjatele	8 652	8 652
Maksuvõlad	13 449	13 449
Kokku võlad ja ettemaksed	24 266	24 266

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Eesti tarnijad	4 439	2 165
Kokku võlad tarnijatele	4 439	2 165

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Väljamaksmata töötasu	9 048	8 652
Kokku võlad töövõtjatele	9 048	8 652

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 748	2 748
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	383 567	355 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	383 567	355 591
Kokku müügitulu	383 567	355 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	383 567	355 591
Kokku müügitulu	383 567	355 591

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	58 067	57 072
Proteesid	24 428	15 000
Muud	231	1 302
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 726	73 374

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 362	4 427
Mitmesugused bürookulud	12 701	10 555
Ruumide korrashoid	6 863	7 463
Muud	13 808	13 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 734	36 030

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	149 234	149 127
Sotsiaalmaksud	50 413	52 847
Kokku tööjõukulud	199 647	201 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

osaühing STOMA-HAMBARAVI (registrikood: 10084110) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SAAG	Juhatuse liige	15.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande õigsust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 888
Kokku	175 980
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 888
Kokku	175 980
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	383567	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Saag	45206172719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	43000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55662168
Mobiiltelefon	+372 5155540
E-posti aadress	astridkann@plantex.ee
E-posti aadress	mare.saag@ut.ee