

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HARJU HAMBARAVIKESKUSE OSAÜHING

registrikood: 10077021

tänavatalu nimi, Kloostrimetsa tee 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	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 2015.aastaga on käive 2016.aastal langenud 8473 euro võrra. ja esimest korda jäi majandusaasta tulemiks kahjum 3847 eurot. Otseseks põhjuseks loeme Haigekassa poolt lastele ja noortele tasuta teenuse rahastamise lõpetamist 2015.aastal. Oleme kaotanud hulga hinnatundlikke patsiente. Põhjuseks on jätkuvalt konkurentsi suurenemine ja meie soov pakkuda kvaliteetset teenust mõistlike hindadega. Üldkulud on suurenenud 6223 euro võrra. Kulutused on tõusnud hambaravi materjalide ja hambaravivahendite soetamisele. Palgakulud on võrreldes 2015.aastaga natuke vähenenud.

2017.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, tööriistadele, ruumide rendile, kommunaalkuludele, jooksvale remondile jne. Investeeringud jätkuvad kaasaegsetesse hambaravi-vahenditesse ja materjalidesse. Tööjõukulud 2016.aastal koos maksudega olid 76373 eurot (2015 aastal 83747). Juhatus on 3-liikmeline, juhatuse liikmetele osaühingu juhatamise eest eraldi palka ei makstud. Töötajate arv oli 7, nendest 5 töötas osalise tööajaga.

Müügikäibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügikäive*100) -3,4

Koguvara puhasrentaablus (puhaskasum/koguvara*100) -25,01

Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapital*100) -34,36

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 234	7 606	
Nõuded ja ettemaksed	255	2 041	2
Kokku käibevarad	2 489	9 647	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 892	15 641	4
Kokku põhivarad	12 892	15 641	
Kokku varad	15 381	25 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 031	11 091	3,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	8 031	11 091	
Kokku kohustised	8 031	11 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	270	270	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 227	10 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 847	1 105	
Kokku omakapital	7 350	14 197	
Kokku kohustised ja omakapital	15 381	25 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	113 190	121 663	8
Mitmesugused tegevuskulud	-37 166	-30 942	
Tööjõukulud	-76 373	-83 747	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 748	-3 619	
Ärikasum (kahjum)	-3 097	3 355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 097	3 355	
Tulumaks	-750	-2 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 847	1 105	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 097	3 355
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 748	3 619
Kokku korrigeerimised	2 748	3 619
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 756	3 848
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 029	1 408
Kokku rahavood äritegevusest	-1 622	12 230
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 000	-9 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	-2 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 750	-11 250
Kokku rahavood	-5 372	-4 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 606	11 666
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 372	-4 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 234	7 606

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Väljakuulutatud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2015	2 700	270	11 227	14 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 847	-3 847
Väljakuulutatud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2016	2 700	270	4 380	7 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Harju Hambaravikeskuse OÜ 2016.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. 2016.aasta raamatupidamise aastaaruande alguskuupäev on 01.01.2016 ja lõpp 31.12.2016. 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 2016.a eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2016.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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	255	255
Kokku nõuded ja ettemaksed	255	255
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	750		0
Üksikisiku tulumaks			0
Sotsiaalmaks		30	
Kohustuslik kogumispension			0
Töötuskindlustusmaksed			0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	750	30	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 749	-2 749
31.12.2016		
Soetusmaksumus	51 051	51 051
Akumuleeritud kulum	-38 159	-38 159
Jääkmaksumus	12 892	12 892

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Elisa Eesti AS	81	72
Telia AS	16	16
Pirita Perearstikeskus (komm..kulud)	197	178
Arvitest OÜ	0	90
Innovaatik AS	45	0
Kokku võlad tarnijatele	339	356

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 185	4 398
Puhkusetasude kohustis	1 706	3 518
Kokku võlad töövõtjatele	4 891	7 916

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 050	2 050
Dets.palkadelt arvestatud maksud	2 050	2 050
Kokku muud võlad	2 050	2 050
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 819	2 819
arvestatud maksud dets.kuu palgalt		
Kokku muud võlad	2 819	2 819

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 190	121 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 190	121 663
Kokku müügitulu	113 190	121 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	113 190	121 663

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	57 042	62 609
Sotsiaalmaksud	19 331	21 138
Kokku tööjõukulud	76 373	83 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

HARJU HAMBARAVIKESKUSE OSAÜHING (registrikood: 10077021) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAPPER	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 847
Kokku	4 380
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	113190	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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