

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Jannseni Hambaravi OÜ

registrikood: 10625178

tänavanimi: J.V.Jannseni 35

maja number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80032

telefon: +372 4430252

e-posti aadress: info@jannseni.eu

veebilehe aadress: www.jannseni.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Jannseni Hambaravi jätkas 2016.a. oma põhitegevusega - hambaravi teenuste ja renditeenuste osutamisega ja patsientidele suuhügieeni tarvikute müügiga. Haigekassa lepingu mahu ulatuses töötasid 3 hambaarsti põhikohaga. Jätkus renditeenuste osutamine neljale hambaravi osaühingule.

Tulud, kulud, kasum

2016. aastal oli osaühingu Jannseni Hambaravi müügitulu 263,1 tuhat eurot (2015.a. 264,3 tuhat eurot), mis on 0,4% vähem kui 2015.aastal. Majandustegevusest saadi kahjumit -33,8 tuhat eurot (2015.a. kasum 1,3 tuhat eurot). Kahjumi tingis tööjõukulude jätkuv kasv ja kliiniku sanitaarremont ja laienemine kogunenud vahendite arvelt.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse kokku 22,4 tuhat eurot. Suurimaks investeeringuks oli ühe täiesti uue hambaraviseadme ost. Samas kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara summas 5,4 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal on kavas jätkata samadel tegevusaladel ning otsida endiselt võimalusi laienemiseks väljaspoole Eestit, otsides sihtkohti, kus on arenenud nn. "dental tourism". Ressursside olemasolul plaanitakse 2017 aastal uuendada hambaraviseadmeid ning välja ehitada kirurgiakabinet, mida rendile andes säilitada head konkurentsivõimet. Samuti on plaan jätkata ehitusega, et lõplikult välja ehitada kaasaegsed olme- ja koolitusruumid. Endiselt plaanitakse panustada rohkem ressursi täiendõppesse Eestis ja Euroopas (Austria, Hispaania, Itaalia, Saksamaa) ning jätkata tihedat koostööd väliskolleeegidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 622	50 230	
Nõuded ja ettemaksed	18 406	17 577	
Nõuded ostjate vastu	15 406	11 920	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Muud nõuded	601	296	
Ettemaksed	2 396	5 358	
Kokku varud	837	152	
Müügiks ostetud kaubad	343	152	
Ettemaksed varude eest	494	0	
Kokku käibevarad	42 865	67 959	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 266	63 036	2
Kokku põhivarad	58 266	63 036	
Kokku varad	101 131	130 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 677	4 344	4
Võlad ja ettemaksed	26 783	18 593	
Võlad tarnijatele	3 594	1 177	
Võlad töövõtjatele	13 237	10 839	
Maksuvõlad	4 926	3 061	5
Muud võlad	5 026	3 516	
Kokku lühiajalised kohustised	36 460	22 937	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 585	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 585	
Kokku kohustised	36 460	32 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 224	85 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 802	1 277	
Kokku omakapital	64 671	98 473	
Kokku kohustised ja omakapital	101 131	130 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	263 081	264 258	7
Muud äritulud	941	3 566	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 064	-54 523	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 249	-75 181	
Tööjõukulud	-121 843	-108 692	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 132	-26 011	2
Muud ärikulud	-1 101	-1 364	10
Ärikasum (kahjum)	-33 367	2 053	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	3	
Intressikulud	-436	-592	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 802	1 464	
Tulumaks	0	-187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 802	1 277	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jannseni Hambaravi 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Jannseni Hambaravi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Bilanss on esitatud pika ja detailse vaatenägemisega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on varade jäägid, mille soetusmaksumus bilansikuupäeva seisuga ületas eeldatavat neto realiseerimismaksumust. Nimetatud varad on esitatud eeldatavas neto realiseerimismaksumuses ning maksumuse vahe on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara 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 320 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.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12

Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara ja inventar	5

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	34 512	147 417	147 417	15 844	197 773
Akumuleeritud kulum	-33 132	-74 059	-74 059	-13 404	-120 595
Jääkmaksumus	1 380	73 358	73 358	2 440	77 178
Ostud ja parendused		5 511	5 511	6 358	11 869
Amortisatsioonikulu		-24 136	-24 136	-1 875	-26 011
31.12.2015					
Soetusmaksumus	34 512	135 380	135 380	22 202	192 094
Akumuleeritud kulum	-33 132	-80 647	-80 647	-15 279	-129 058
Jääkmaksumus	1 380	54 733	54 733	6 923	63 036
Ostud ja parendused		22 362	22 362	0	22 362
Muud ostud ja parendused		22 362	22 362	0	22 362
Amortisatsioonikulu		-25 088	-25 088	-2 044	-27 132
31.12.2016					
Soetusmaksumus	34 512	154 456	154 456	20 088	209 056
Akumuleeritud kulum	-33 132	-102 449	-102 449	-15 209	-150 790
Jääkmaksumus	1 380	52 007	52 007	4 879	58 266

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	3 555
Kokku	0	3 555

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	9 585	9 585	0	3,65%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	9 585	9 585				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	13 929	4 344	9 585	3,65%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	13 929	4 344	9 585			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	4 974	11 606
Kokku	4 974	11 606

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	92	92		
Lühiajalised laenud kokku	92	92		
Kapitalirendikohustised kokku	9 585	9 585		
Laenukohustised kokku	9 677	9 677		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 929	4 344	9 585	
Laenukohustised kokku	13 929	4 344	9 585	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 596		993
Sotsiaalmaks		2 952		1 838
Kohustuslik kogumispension		171		104
Töötuskindlustusmaksed		207		126
Ettemaksukonto jääk	3		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	4 926	3	3 061

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 738	69 779
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 684	17 445
Kokku tingimuslikud kohustised	53 422	87 224

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 081	264 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 081	264 258
Kokku müügitulu	263 081	264 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	214 450	217 961
Enda kinnisvara rendileandmine	40 068	35 543
Hoonete ja üürimajade haldus	4 043	3 608
Hambaravi tarvikute müük	3 381	3 624
Muu kauba müük	776	2 366
Muud teenused	363	1 156
Kokku müügitulu	263 081	264 258

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 555
Trahvid, viivised ja hüvitised	941	11
Kokku muud äritulud	941	3 566

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	90 169	80 341
Sotsiaalmaksud	31 674	28 351
Kokku tööjõukulud	121 843	108 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kingitused, annetused	222	222
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	799	940
Muud	80	202
Kokku muud ärikulud	1 101	1 364

Lisa 11 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	17	0	8	0

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	9 000	62	9 000	110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 206	6 103

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Jannseni Hambaravi OÜ (registrikood: 10625178) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO VUNK	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 802
Kokku	53 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	214450	81.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40068	15.23%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	4043	1.54%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	3381	1.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Vunk	37812034227	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	160000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430252
E-posti aadress	info@jannseni.eu
Veebilehe aadress	www.jannseni.eu