

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Jõhvi Hambaravi

registrikood: 11335347

tänava/talu nimi, Raudtee 1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41536

telefon: +372 5289816, +372 5105190

faks: +372 3360008

e-posti aadress: marinatorlopova@hotmail.com, bookkeeper.t.h@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing osutab hammaste ravimise ja proteesimise teenust. Oma tegevuse käigus teeb osaühing koostööd Tallinna, Tartu ja Narva vastavate profileerivate firmadega.

2016. aastal ei osutanud osaühing enam Eesti Haigekassa poolt lepingu alusel finanseeritavat teenust. Müügitulu hambaravi teenuste osutamisest 2016. aastal oli eelmise aastaga võrreldes 40% väiksem. Osaühing lõpetas 2016. majandusaasta tulemusega, mis oli sarnane eelmise aasta tulemusega.

Osaühingu tegevus 2017. aastal sõltub suurel määral seadusandluses toimunud muudatustest.

OÜ Jõhvi Hambaravi juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele ei ole makstud tasu oma kohustuste täitmise eest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 523	12 052	
Nõuded ja ettemaksed	157	0	
Varud	2 402	1 930	
Kokku käibevarad	18 082	13 982	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 234	22 476	3
Kokku põhivarad	15 234	22 476	
Kokku varad	33 316	36 458	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 785	2 249	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 785	2 249	
Kokku kohustised	1 785	2 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 844	2 844	
Kohustuslik reservkapital	284	284	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 081	32 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 678	-1 498	
Kokku omakapital	31 531	34 209	
Kokku kohustised ja omakapital	33 316	36 458	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	34 591	58 580	7
Muud äritulud	325	45	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 523	-15 362	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 341	-16 472	
Tööjõukulud	-11 408	-15 817	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 242	-12 301	3
Muud ärikulud	-80	-141	
Ärikasum (kahjum)	-2 678	-1 468	
Intressikulud	0	-30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 678	-1 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 678	-1 498	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambaravi 2016.a 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. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemakset

Nõudeid ja ettemakset kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Sõltumata soetusmaksumusest, loetakse põhivaraks arvutid ja hambaarstikabineti inventar.

Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludusse kantud väheväärtusliku inventari üle ei peeta bilansivälist arvestust.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetatamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muud materiaalsed põhivara	3-5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodil ja järgnevatel perioodidel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Bilansis kajastatakse materiaalselt fikseeritavad ja teadaolevad kohustused.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu hambaraviteenustest kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu hambaraviteenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise momendil.

Kulud

Kuludid kajastatakse tekkepõhiselt. Ettemakseid tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Seotud osapooled

OÜ Jõhvi Hambaravi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liige ning temaga seotud isikud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	140	165
Sotsiaalmaks	53	76
Kohustuslik kogumispension	20	23
Töötuskindlustusmaksed	23	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	236	283

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	39 740	1 389	25 731	66 860	11 460	78 320
Akumuleeritud kulum	-28 920	-493	-7 111	-36 524	-8 039	-44 563
Jääkmaksumus	10 820	896	18 620	30 336	3 421	33 757
Ostud ja parendused					1 020	1 020
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 948	-310	-2 573	-10 831	-1 470	-12 301
31.12.2015						
Soetusmaksumus	39 740	1 389	25 731	66 860	12 480	79 340
Akumuleeritud kulum	-36 868	-803	-9 684	-47 355	-9 509	-56 864
Jääkmaksumus	2 872	586	16 047	19 505	2 971	22 476
Amortisatsioonikulu	-2 872	-311	-2 573	-5 756	-1 486	-7 242
31.12.2016						
Soetusmaksumus	39 740	1 389	25 731	66 860	12 054	78 914
Akumuleeritud kulum	-39 740	-1 114	-12 257	-53 111	-10 569	-63 680
Jääkmaksumus	0	275	13 474	13 749	1 485	15 234

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	772	772	
Võlad töövõtjatele	773	773	5
Maksuvõlad	236	236	2
Muud võlad	4	4	
Muud viitvõlad	4	4	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 785	1 785	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 244	1 244	
Võlad töövõtjatele	713	713	5
Maksuvõlad	283	283	2
Muud võlad	9	9	
Muud viitvõlad	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 249	2 249	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	651	611
Deklareerimata maksud	122	102
Kokku võlad töövõtjatele	773	713

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 844	2 844
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 591	58 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 591	58 580
Kokku müügitulu	34 591	58 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	34 591	58 580
Kokku müügitulu	34 591	58 580

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-10 797	-13 200
Sotsiaalmaksud	-611	-3 173
Puhkusereservi muutmine	0	555
Kokku tööjõukulud	-11 408	-15 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2016.aastal tehinguid osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing Jõhvi Hambaravi (registrikood: 11335347) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA TORLOPOVA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 678
Kokku	28 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 403
Kokku	28 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 678
Kokku	28 403
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 403
Kokku	28 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	34591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Torlopova	46410062214	Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2844 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3360008
Mobiiltelefon	+372 5289816
Mobiiltelefon	+372 5105190
E-posti aadress	marinatorlopova@hotmail.com
E-posti aadress	bookkeeper.t.h@gmail.com