

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Terve Hammas

registrikood: 10425999

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 6506175, +372 6461493

faks: +372 6300107

e-posti aadress: eneallmae@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Terve Hammas põhitegevus on hammaste ravi ja proteeside paigaldamine. Proteesid tellitakse teenustööna.

2016. aastal soetati laienemise ja renditulu eesmärgil kinnisvara. Firmas töötas 9 töötajat, kelle töötasukulud koos sotsiaalmaksudega olid 181 tuh. eurot. Juhatusel liikmele eraldi tasu ei makstud.

2017. ja 2018. aasta eesmärgiks on säilitada turul oma senine osakaal ja võimaluse korral jätkata laienemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 783	81 426	
Nõuded ja ettemaksed	68 144	74 738	2
Kokku käibevarad	153 927	156 164	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	281 936	193 327	4
Kokku põhivarad	281 936	193 327	
Kokku varad	435 863	349 491	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 840	0	5
Võlad ja ettemaksed	41 437	46 852	6
Kokku lühiajalised kohustised	57 277	46 852	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 695	0	5
Võlad ja ettemaksed	47 110	56 160	6
Kokku pikaajalised kohustised	107 805	56 160	
Kokku kohustised	165 082	103 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 667	205 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 302	38 011	
Kokku omakapital	270 781	246 479	
Kokku kohustised ja omakapital	435 863	349 491	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	361 168	342 846	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 907	-67 487	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 527	-52 200	
Tööjõukulud	-181 300	-163 247	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 311	-23 312	
Muud ärikulud	-107	-216	
Ärikasum (kahjum)	25 016	36 384	
Intressikulud	-718	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	1 627	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 302	38 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 302	38 011	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja suurusklassile ettenähtud aruandlusvormile. Erinevalt 2015.a. aruandest ei ole koostatud rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandeid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, vaid dividende (2016. aastal määraga 20/80) netodividendina väljamakstud summast. Järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 524	25 524	
Ostjatelt laekumata arved	25 524	25 524	
Muud nõuded	42 620	42 620	
Laenunõuded	42 620	42 620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 144	68 144	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 111	19 111	
Ostjatelt laekumata arved	19 111	19 111	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	
Muud nõuded	55 620	55 620	
Laenunõuded	55 620	55 620	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 738	74 738	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 768		3 506
Sotsiaalmaks		7 648		7 002
Kohustuslik kogumispension		469		432
Töötuskindlustusmaksed		556		509
Ettemaksukonto jääk	0		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 441	7	11 449

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	113 650	70 007	70 007	90 447	274 104
Akumuleeritud kulum	-9 803	-21 086	-21 086	-72 995	-103 884
Jääkmaksumus	103 847	48 921	48 921	17 452	170 220
Ostud ja parendused	0	37 496	37 496	8 924	46 420
Amortisatsioonikulu	-3 259	-9 509	-9 509	-10 544	-23 312
Muud muutused	-1	0		0	-1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	113 650	107 503	107 503	99 371	320 524
Akumuleeritud kulum	-13 063	-30 595	-30 595	-83 539	-127 197
Jääkmaksumus	100 587	76 908	76 908	15 832	193 327
Ostud ja parendused	118 750	0		6 170	124 920
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	118 750				118 750
Muud ostud ja parendused		0		6 170	6 170
Amortisatsioonikulu	-5 191	-17 027	-17 027	-14 093	-36 311
31.12.2016					
Soetusmaksumus	232 400	107 503	107 503	105 541	445 444
Akumuleeritud kulum	-18 254	-47 622	-47 622	-97 632	-163 508
Jääkmaksumus	214 146	59 881	59 881	7 909	281 936

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	76 535	15 840	60 695	
Pikaajalised laenud kokku	76 535	15 840	60 695	
Laenukohustised kokku	76 535	15 840	60 695	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	116 969	0
Kokku	116 969	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	64 873	17 763	43 440	3 670
Võlad töövõtjatele	11 111	11 111		
Maksuvõlad	12 441	12 441		
Muud võlad	122	122		
Muud viitvõlad	122	122		
Kokku võlad ja ettemaksed	88 547	41 437	43 440	3 670

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	81 621	25 461	43 440	12 720
Võlad töövõtjatele	9 942	9 942		
Maksuvõlad	11 449	11 449		
Kokku võlad ja ettemaksed	103 012	46 852	43 440	12 720

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Üks osa nimiväärtusega 1981, üks osa nimiväärtusega 447 ja kaks osa nimiväärtusega 64 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	361 168	342 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 168	342 846
Kokku müügitulu	361 168	342 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	341 568	329 846
Ruumide rent	19 600	13 000
Kokku müügitulu	361 168	342 846

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	135 314	122 009
Sotsiaalmaksud	45 986	41 239
Kokku tööjõukulud	181 300	163 248
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 300	16 527

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2017

Osaühing Terve Hammas (registrikood: 10425999) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ALLMÄE	Juhatuse liige	26.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 302
Kokku	267 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 969
Kokku	267 969

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 302
Kokku	267 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 969
Kokku	267 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	341568	94.57%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19600	5.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Lamp	46601042714	Eesti	7000 EEK (Lihtomand)
Mai Timmusk	46104070218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EEK (Lihtomand)
Marge Loorents	46109260302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EEK (Lihtomand)
Ene Allmäe	45908090285	Tallinn, Harju maakond, Eesti	31000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506175
Telefon	+372 6461493
Faks	+372 6300107
E-posti aadress	eneallmae@gmail.com