

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänava/talu nimi, Kutse tänav
maja ja korteri number: 5

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41533

telefon: +372 5525395, +372 3370227

faks: +372 3370227

e-posti aadress: pilvi.keerme@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Slussejuhatust

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a. Põhiliseks tegevusalaks on elanikkonnale hambaraviteenuste osutamine ning laste hambahaiguste ennetustöö, mis toimub Eesti Vabariigi territooriumil.

Tulud

Aruandeaastal elanikele on müüdud hambaraviteenuseid summas 114 934 (2016: 120 751) eurot, millest 17 305 (2016: 17 598) eurot oli saadud lepingu alusel Eesti Haigekassast. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku suurim lepingupartner on Eesti Haigekassa. 2017 aastal moodustas hambaraviteenuste müük Haigekassale 15,1 % (2016: 14,5 %) hambaraviteenuste rahalisest kogumahust.

Investeeringud

Aruandeaastal ei oli soetatud põhivara. 2018 a. on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 600 eurot.

Personal

2017.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 7 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 91968 (2016: 98834) eurot

Muud

Uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte eelmisel aastal ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2018 aastaks.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnasaastatust.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Üldine võlasuhe, % (kohustused / varad) x 100	27,1	24,1
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,33	0,15
Ärimentaablus, % (ärikasum / müügitulu)	-4,64	-6,07
Puhasrentaablus,% (puhaskasum / müügitulu)	-4,64	-6,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 049	6 517	2
Nõuded ja ettemaksed	2 215	1 474	3
Kokku käibevarad	7 264	7 991	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 529	76 691	6
Kokku põhivarad	73 529	76 691	
Kokku varad	80 793	84 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 150	0	7
Võlad ja ettemaksed	16 730	20 413	8
Kokku lühiajalised kohustised	21 880	20 413	
Kokku kohustised	21 880	20 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 485	68 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 356	-7 537	
Kokku omakapital	58 913	64 269	
Kokku kohustised ja omakapital	80 793	84 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	115 510	121 629	11
Muud äritulud	909	265	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 934	-11 491	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 515	-15 718	14
Tööjõukulud	-91 968	-98 834	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 162	-3 162	6
Muud ärikulud	-196	-230	16
Ärikasum (kahjum)	-5 356	-7 541	
Intressikulud	0	-19	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	23	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 356	-7 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 356	-7 537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. OÜ Jõhvi Hambapolikliinik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha on esitatud 31.12.2017.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2017.a. ei olnud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik töö iga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 2 %
- Masinad ja seadmed 25 %
- Arvutustehnikalt 33 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdud raviteenused, hambatäidiste maksumuse tasumist. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Jõhvi Hambapolikliinik on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja eespool kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 358	1 637
Arvelduskonto	3 691	4 880
Kokku raha	5 049	6 517

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 899	1 899	4
Ostjatelt laekumata arved	1 899	1 899	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	5
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	302	302	
Tulevaste perioodide kulud	284	284	
Muud makstud ettemaksed	18	18	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 215	2 215	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 122	1 122	4
Ostjatelt laekumata arved	1 122	1 122	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	5
Muud nõuded	150	150	
Viitlaekumised	150	150	
Ettemaksed	192	192	
Tulevaste perioodide kulud	192	192	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 474	1 474	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 899	1 122
Kokku nõuded ostjate vastu	1 899	1 122

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 713		2 301
Sotsiaalmaks		3 821		4 570
Kohustuslik kogumispension		161		168
Töötuskindlustusmaksed		211		235
Ettemaksukonto jääk	14		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	5 906	10	7 274

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	924	100 681	8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-23 224	-8 054	-56 376	-64 430	-10 006	-97 660
Jääkmaksumus	924	77 457	0	1 472	1 472	0	79 853
Amortisatsioonikulu	0	-2 710	0	-452	-452	0	-3 162
31.12.2016							
Soetusmaksumus	924	100 681	8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-25 934	-8 054	-56 828	-64 882	-10 006	-100 822
Jääkmaksumus	924	74 747	0	1 020	1 020	0	76 691
Amortisatsioonikulu	0	-2 710	0	-452	-452	0	-3 162
31.12.2017							
Soetusmaksumus	924	100 681	8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-28 644	-8 054	-57 280	-65 334	-10 006	-103 984
Jääkmaksumus	924	72 037	0	568	568	0	73 529

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenulepingud	5 150	5 150			0%	EUR	12.2018	19
Lühiajalised laenud kokku	5 150	5 150						
Laenukohustised kokku	5 150	5 150						
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenulepingud	0	0						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	0	0						19
Laenukohustised kokku	0	0						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 060	1 060	
Võlad töövõtjatele	9 764	9 764	9
Maksuvõlad	5 906	5 906	5
Kokku võlad ja ettemaksed	16 730	16 730	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 187	1 187	
Võlad töövõtjatele	11 952	11 952	9
Maksuvõlad	7 274	7 274	5
Kokku võlad ja ettemaksed	20 413	20 413	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 569	6 273
Puhkusetasude kohustis	5 195	5 679
Kokku võlad töövõtjatele	9 764	11 952

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 510	121 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 510	121 629
Kokku müügitulu	115 510	121 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	114 934	120 751
Ostukauba müük	576	878
Kokku müügitulu	115 510	121 629

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu kindlustushüvitisest	0	265
Aruandeaastal selgunud eelmise aasta tulu	909	0
Kokku muud äritulud	909	265

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Meditšiinitarvikud	9 454	10 256
Ravimid	617	757
Hambaraviseamete remont ja hooldus	1 856	468
Ostetud medetsiiniteenused	7	10
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 934	11 491

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	3 076	3 120
Koolituskulud	802	1 115
Infotehnoloogia kulud	1 311	895
Varakindlustus	278	294
Hoone ja ruumide korrashoid	7 418	7 674
Valvekulud	1 120	2 038
Reklaamikulud	13	155
Töörõivad, terviseuuringud	204	0
Muud	293	427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 515	15 718

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	68 939	74 063
Sotsiaalmaksud	23 029	24 771
Kokku tööjõukulud	91 968	98 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Liikmemaks	150	230
Maksuintressid	46	0
Kokku muud ärikulud	196	230

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	0	19
Kokku intressikulud	0	19

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenult	0	23
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	23

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 150	0	0

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenulepingud	5 150	0	0%	EUR	12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 934	18 603

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik olulised sündmused peale bilansipäeva puuduvad. Oluliste sündmuste all käsitleb juhatus eelkõige sündmusi, millel oleks oluline mõju ettevõtte majandustulemusele ja jätkusuutlikkusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	11.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 356
Kokku	55 129
Katmine	
Kokku	55 129

2017 majandusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	114934	99.50%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Keerme	38602202227	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Margo Keerme	37906272215	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Merilin Keerme	48905122238	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Pilvi Keerme	45207262211	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370227
Faks	+372 3370227
Mobiiltelefon	+372 5525395
E-posti aadress	pilvi.keerme@gmail.com