

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänava/talu nimi, Kutse tn 5

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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 132 522 (2021: 117 531) eurot. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku suurim lepingupartner on Eesti Haigekassa. Alates 6 veebruarist 2018 osutame hambaravi teenuseid vähemalt 19-aastaste kindlustatud isikutele, kellele rakendub Haigekassa poolt hambaravi hüvitis.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeris OÜ Jõhvi Hambapolikliinik materiaalsesse põhivarasse 4 290 eurot. 2023.a. suuri investeeringuid ei ole planeeritud.

Personal

2022.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 5 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 94 755 (2021: 89 029) eurot.

Muud

2022. aastal uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2023 aastaks.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2022	2021
Üldine võlasuhe, % (kohustised / varad) x 100	19,60	19,45
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustised)	1,74	1,75
Ärimentaablus, % (ärikasum / müügitulu)	6,33	6,44
Puhasrentaablus,% (puhaskasum / müügitulu)	6,33	6,45

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 908	24 395	2
Nõuded ja ettemaksed	2 088	2 782	3
Kokku käibevarad	34 996	27 177	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 834	70 419	5
Kokku põhivarad	67 834	70 419	
Kokku varad	102 830	97 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 400	6
Võlad ja ettemaksed	20 153	20 918	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 153	23 318	
Kokku kohustised	20 153	23 318	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 494	64 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 399	5 692	
Kokku omakapital	82 677	74 278	
Kokku kohustised ja omakapital	102 830	97 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	132 634	117 681	10
Muud äritulud	1 973	6 611	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 256	-10 929	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 346	-16 258	13
Tööjõukulud	-94 755	-89 029	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 585	-2 095	5
Muud ärikulud	-268	-250	11
Ärikasum (kahjum)	8 397	5 731	
Intressikulud	0	-40	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 399	5 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 399	5 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku 2022.aasta 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. OÜ Jõhvi Hambapolikliinik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha lähendid on esitatud 31.12.2022.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 31.12.2022.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 vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga 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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustised, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 20%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdnud raviteenused. 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jõhvi Hambapolikliinik OÜ on jätkuvalt orienteeritud tasakaalustatud hinna ja kvaliteedi suhtega teenuste pakkumisele. Oluliste sündmuste all käsitleb juhatus eelkõige sündmusi, millel oleks oluline mõju ettevõtte majandustulemusele ja jätkusuutlikkusele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas ja arvelduskonto	32 908	24 395
Kokku raha	32 908	24 395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 986	1 986	
Ostjatelt laekumata arved	1 986	1 986	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 088	2 088	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 545	2 545	
Ostjatelt laekumata arved	2 545	2 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	219	219	
Tulevaste perioodide kulud	219	219	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 782	2 782	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 204		1 966
Sotsiaalmaks		4 221		3 897
Kohustuslik kogumispension		142		128
Töötuskindlustusmaksed		219		209
Ettemaksukonto jääk	17		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	6 786	17	6 200

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	924	100 681	57 848	10 006	4 290	173 749
Akumuleeritud kulum		-36 550	-57 848	-10 006		-104 404
Jääkmaksumus	924	64 131	0	0	4 290	69 345
Ostud ja parendused			3 169			3 169
Muud ostud ja parendused			3 169			3 169
Amortisatsioonikulu		-1 936	-159			-2 095
31.12.2021						
Soetusmaksumus	924	100 681	61 017	10 006	4 290	176 918
Akumuleeritud kulum	0	-38 486	-58 007	-10 006	0	-106 499
Jääkmaksumus	924	62 195	3 010	0	4 290	70 419
Ostud ja parendused		4 290			-4 290	0
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 290			-4 290	0
Amortisatsioonikulu		-1 951	-634			-2 585
31.12.2022						
Soetusmaksumus	924	104 971	61 017	10 006	0	176 918
Akumuleeritud kulum	0	-40 437	-58 641	-10 006	0	-109 084
Jääkmaksumus	924	64 534	2 376	0	0	67 834

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenulepingud	0	0			0%	EUR	12.2022
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	0	0					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenulepingud	2 400	2 400			0%	EUR	12.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400					
Laenukohustised kokku	2 400	2 400					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 503	1 503	
Võlad töövõtjatele	11 864	11 864	8
Maksuvõlad	6 786	6 786	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 153	20 153	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 887	1 887	
Võlad töövõtjatele	12 831	12 831	8
Maksuvõlad	6 200	6 200	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 918	20 918	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 725	4 979
Puhkusetasude kohustis	7 082	6 872
Võlad majanduskulude osas	57	980
Kokku võlad töövõtjatele	11 864	12 831

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 634	117 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 634	117 681
Kokku müügitulu	132 634	117 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	132 522	117 531
Ostukauba müük	112	150
Kokku müügitulu	132 634	117 681

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu seoses COVID-19, IKV	1 973	6 611
Kokku muud äritulud	1 973	6 611

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Meditsiinitarvikud ja materjal	6 229	6 754
Ravimid	1 317	239
Hambaraviseadmete remont ja hooldus	1 891	197
Meditsiiniline kuluinventar	73	15
Ostetud meditsiiniteenused	192	0
IKV kulu	2 554	3 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 256	10 929

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 540	2 552
Koolituskulud	704	558
Infotehnoloogia kulud	2 058	1 336
Hoone ja ruumide korrashoid	8 927	9 995
Valvekulud	1 688	1 135
Töörõivad, terviseuuringud, tööohutus	0	372
Väikevahendid	62	263
Müügiks ostetud kaup	367	47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 346	16 258

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	71 050	66 609
Sotsiaalmaksud	23 705	22 420
Kokku tööjõukulud	94 755	89 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Liikmemaks	268	250
Kokku muud ärikulud	268	250

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 400
Kokku laenukohustised	0	2 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	0	0	2 400
Kokku laenukohustised	2 400	0	0	2 400
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	0	2 400	0
Kokku laenukohustised	2 400	0	2 400	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 873	14 494

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 399
Kokku	78 893

Jaotamata kasumi jääk kantakse järgmisse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	132522	99.92%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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