

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HAMBARAVI RIINA LAANEMÄGI Osühing

registrikood: 10610774

tänava/talu nimi, Pikk tn 8

maja ja korteri number:

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46202

telefon: +372 3261104

e-posti aadress: rlaanemagi@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

PÕHITEGEVUS

2021. aasta märksõnaks oli jätkuvalt COVID 19, kus teenuse pakkumisel tuli kohaneda uute isikukaitse-, reeglite ja piirangutega.

Samas sai töö jätkuda järjepidevalt ja tööseisakuid 2021. aastal ei olnud.

Külastuste arvu tõus võrdluses eelmise aastaga oli 27% .

	2021			2020		
	Täiskasvanud	Lapsed	KOKKU	Täiskasvanud	Lapsed	KOKKU
Külastuste arv	2442	1180	3622	1883	980	2863
Ravitud hammaste arv	2420	1430	3850	1620	1320	2940

SUHTARVUD

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Varade rentaablus (ROA)	0,45	0,28
Omakapitali rentaablus (ROE)	1,39	0,67
Maksevõime üldine tase	5,04	3,28
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,61	0,412

Varade rentaablus

on varade tulemuslikkuse näitaja (põhitegevuse kasum jagatud varadega e. bilansi mahuga). 2020 aastal on teenitud 45 senti kasumit ühe euro varade kohta, mis oli covidi tingimustes hea tulemus.

Omakapitali rentaablus

on asutajate investeringute kasvu (tasuvuse) näitaja (aruandeaasta puhaskasum jagatud omakapitaliga).1,39 ROE loetakse äriühingu puhul väga heaks tulemuseks, näidates omanike

investeeringu 139%-list juurdekasvu.

Maksevõime üldine tase

on lühiajalise maksevõime iseloomustaja (likviidsete varade suhe lühiajalistesse kohustustesse), mis näitab mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad.

Arvestades veel asjaolu, et valdav osa käibevarast on otseselt raha kujul, viitab antud näitaja (5,04) ülikõrgele maksevõimele.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe

on pikaajalise maksevõime näitaja (kohustused jagatud omakapitaliga) ja iseloomustab võlausaldajate riskimäära. Kuna võõrkapitali koosseisus on ainult lühiajalised kohustused, mis 5,04 kordselt kaetud likviidsete vahenditega, siis võib antud näitajat 0,61 lugeda pigem väga madalaks riskimääraks.

TEGEVUSKAVA 2022

Jätkuvas COVIDI tingimustes on peamine - püüda hoida oma patsiente, pakkudes neile turvalist ja kvaliteetset teenust. Prioriteet on nii kvaliteetsete ha, mbaravimatejalide kui isikukaitsevahendite hankimine, tagamaks nii töötajate,- kui patsientide rahulolu, ühtlasi hoida hambaraviteenuse jätkusuutlikkus uuel aastal.

Riina Laanemägi

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 213	59 190	2
Nõuded ja ettemaksed	4 236	8 613	3
Kokku käibevarad	91 449	67 803	
Kokku varad	91 449	67 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 157	20 695	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 157	20 695	
Kokku kohustised	18 157	20 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 552	25 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 184	18 950	
Kokku omakapital	73 292	47 108	
Kokku kohustised ja omakapital	91 449	67 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	231 411	184 635	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-166 836	-150 801	9
Brutokasum (-kahjum)	64 575	33 834	
Üldhalduskulud	-24 198	-18 090	10
Muud äritulud	4 292	7 986	
Äri kasum (kahjum)	44 669	23 730	
Muud finantstulud ja -kulud	7	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 676	23 734	
Tulumaks	-3 492	-4 784	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 184	18 950	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hambaravi Riina Laanemägi OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel, kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Inventar
20%

Masinad ja seadmed
15-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Põhitegevuse tuluks on tulu osutatud hambaraviteenuste eest.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Osaühingus on seotud osapoolteks juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	136	1 046
Raha pangas	87 077	58 144
Kokku raha	87 213	59 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 231	4 231
Ostjatelt laekumata arved	4 231	4 231
Muud nõuded	5	5
Intressinõuded	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 236	4 236
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 609	8 609
Ostjatelt laekumata arved	8 609	8 609
Muud nõuded	4	4
Intressinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 613	8 613

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 667	1 683
Sotsiaalmaks	2 944	3 076
Kohustuslik kogumispension	107	117
Töötuskindlustusmaksed	130	168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 848	5 044

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 240	56 306	62 546	8 126	70 672
Akumuleeritud kulum	-6 240	-56 306	-62 546	-8 126	-70 672
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 240	56 306	62 546	8 126	70 672
Akumuleeritud kulum	-6 240	-56 306	-62 546	-8 126	-70 672
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 308	3 308
Võlad töövõtjatele	6 052	6 052
Maksuvõlad	4 848	4 848
Muud võlad	3 949	3 949
Muud viitvõlad	3 949	3 949
Kokku võlad ja ettemaksed	18 157	18 157
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 013	5 013
Võlad töövõtjatele	6 403	6 403
Maksuvõlad	5 044	5 044
Muud võlad	4 235	4 235
Muud viitvõlad	4 235	4 235
Kokku võlad ja ettemaksed	20 695	20 695

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Bulgaaria	231 411	184 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 411	184 635
Kokku müügitulu	231 411	184 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuste osutamine	231 411	184 635
Kokku müügitulu	231 411	184 635

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	20 385	38 578
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 189	11 713
Koolituskulud	1 649	610
Tööjõukulud	124 613	99 900
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	166 836	150 801

Lisa 10 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	10 683	9 536
Energia	2 574	2 236
Elektrienergia	1 890	1 834
Soojusenergia	684	402
Mitmesugused bürookulud	2 091	1 716
Muud	8 850	4 602
Kokku üldhalduskulud	24 198	18 090

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	93 187	74 664
Sotsiaalmaksud	31 426	25 236
Kokku tööjõukulud	124 613	99 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 492	20 000	4 784
Eesti	15 000	3 492	20 000	4 784
Kokku	15 000	3 492	20 000	4 784

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	17 156	14 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2022

HAMBARAVI RIINA LAANEMÄGI Osaühing (registrikood: 10610774) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA LAANEMÄGI	Juhatuse liige	10.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 184
Kokku	70 736
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 736
Kokku	70 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	231411	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Laanemägi	45307055219		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261104
E-posti aadress	rlaanemagi@hotmail.ee