

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Tõnismäe Hambaravi

registrikood: 14735656

tänava/talu nimi, Tõnismägi 11a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 55657060

e-posti aadress: esta.uudekull@tmhambaravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Tõnismäe Hambaravi OÜ on 2019. a. suvel asutatud hambakliinik Tallinna kesklinnas. Meie kliinikus on esindatud kõik hambaravi liigid ja teenused:

- 1) hambaravi
- 2) proteesimine
- 3) implantatsioon
- 4) suukirurgia
- 5) igemeravi
- 6) juureravi
- 7) ennetus- ja suuhügieeniteenused

Meie missioon on pakkuda inimesekeskset hambaravi ning arvestada meie patsientide võimalike eripärade ning vajadustega.

Tegevuskeskkond

Hambaarsti töö on nõudlik, vajab tõsist keskendumist ja pingutust. Vastutus on suur ning iga patsiendi ravijuhtumi lahendamine nõuab täielikku pühendumist. Meie hambakliinik kasutab kõige uuemaid tehnoloogilisi lahendusi ja tehnikat. Meie meeskonnas on väga pikaajalise kogemusega hambaarstid ja oma valdkonna spetsialistid, kellel on suur tahe ja pühendumus kliiniku edusse.

2021

2021. a. jätkus hambakliiniku ravikabinettide väljaehitamine ja sisustamine. Kogu aasta jooksul tehti olulisi investeeringuid põhivarasse, tipptasemel seadmete ja instrumentide hankimise näol.

2021. a. mõjutasid COVID-19 pandeemiaga kaasnevad piirangud üldist majanduskeskkonda, kuid kliiniku töö ei peatunud ning vastuvõttude ja müügitulu arvud kasvasid.

Alates 2021. a. suvest on kliinikul leping Haigekassaga alla 19-aastaste isikute ravihüvitiste osas.

Järgnev aasta

2022. aastal jätkatakse hambaraviteenuste osutamisega ning uute arstide ja tugipersonali värbamisega.

Tegevuse jätkuvus

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise 2020. a. märtsis ning probleeme enamikele ettevõtetele ja majandustegevusele. Ka hambaravi teenuste osutajaid tabas koroonaviiruse levik otseselt ning Eesti Vabariigi Valitsuse korraldusega olime sunnitud oma majandustegevuse täielikult peatama periooditi märtsis ja aprillis 2020. Ettevõtte on olnud mõjutatud ka hilisemast isikukaitsevahendite puudusest, patsientide kindlustunde vähenemisest ning töötajate haigestumisest tingitud planeeritud töömahu vähenemisest. Alustava ettevõtte olukorras oleme olnud viiruse tõkestamisele järgnevast üldisest majanduslangusest eriti mõjutatavad, kuna alustades raviteenuse osutamisega alles märtsis 2020, ei olnud me veel jõudnud piirangute kehtestamise ajaks tekitada vajalikku majanduslikku reservi ning sissetulekute kadumine jättis jälje 2020. a. kasumiaruandesse, mida ei õnnestunud veel täielikult 2021. a. tulemustega katta ning 31.12.2021 seisuga on ettevõtte omakapital negatiivne. Kuna 2022. a. on ettevõtte suutnud kaasata oma meeskonda oma valdkonna hinnatud spetsialiste, suurendada igakuiselt käivet ning patsientide arvu, siis juhtkonna hinnangul ettevõtte jätkuvuse osas kahtlusi ei ole.

Kavandatud tegevused omakapitali taastamiseks

Ettevõtte juhtkond hindab 2022. a. prognoosis olulist ettevõtte majandusnäitajate paranemist tänu piirangute leevenemisele ja pandeemiast tingitud olukorra stabiliseerumisele, isikukaitsevahendite ja vaktsiinide kättesaadavuse paranemisele. Samuti on avatud uusi ravikabinette ning lisandunud arste. Selle tulemusena jõuab ettevõtte oma tavapärase äritegevuse käigus kasumini, mille arvelt kaetakse negatiivne omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 963	7 352	
Nõuded ja ettemaksed	36 491	34 797	
Nõuded ostjate vastu	5 987	2 123	
Muud nõuded	5 338	7 508	
Ettemaksed	25 166	25 166	
Kokku varud	24 351	31 584	
Tooraine ja materjal	21 848	30 648	
Müügiks ostetud kaubad	2 388	936	
Ettemaksed varude eest	115	0	
Kokku käibevarad	88 805	73 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	435 252	434 698	2
Immateriaalsed põhivarad	2 051	2 378	3
Kokku põhivarad	437 303	437 076	
Kokku varad	526 108	510 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 207	98 705	4,5
Võlad ja ettemaksed	219 453	225 489	
Võlad tarnijatele	120 039	134 656	
Võlad töövõtjatele	74 184	68 466	
Maksuvõlad	25 230	22 367	
Kokku lühiajalised kohustised	275 660	324 194	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	287 250	263 441	4,5,7
Kokku pikaajalised kohustised	287 250	263 441	
Kokku kohustised	562 910	587 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 825	-71 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 023	-40 235	
Kokku omakapital	-36 802	-76 826	
Kokku kohustised ja omakapital	526 108	510 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 284 083	806 512	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 198 600	-809 832	6
Brutokasum (-kahjum)	85 483	-3 320	
Üldhalduskulud	-31 993	-43 363	
Muud äritulud	4	22 010	
Muud ärikulud	-340	-633	
Äri kasum (kahjum)	53 154	-25 306	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-13 132	-14 931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 023	-40 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 023	-40 235	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõnismäe Hambaravi OÜ (edaspidi: ettevõtte) aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	8 aastat
Kapitalirendil olev põhivara	8 aastat
Muu põhivara	8 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena seni, kuni toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	335 477		10 103	345 580
Akumuleeritud kulum	-3 355			-3 355
Jääkmaksumus	332 122		10 103	342 225
Ostud ja parendused	127 460	13 878	264	141 602
Amortisatsioonikulu	-47 106	-2 023		-49 129
Ümberliigitamised		10 367	-10 367	
Ümberliigitamised ettemaksetest		10 367	-10 367	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	462 936	24 245	0	487 181
Akumuleeritud kulum	-50 460	-2 023		-52 483
Jääkmaksumus	412 476	22 222	0	434 698
Ostud ja parendused	57 414	3 134		60 548
Amortisatsioonikulu	-56 963	-3 031		-59 994
31.12.2021				
Soetusmaksumus	520 350	27 380		547 730
Akumuleeritud kulum	-107 423	-5 055		-112 478
Jääkmaksumus	412 927	22 325		435 252

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	2 280	2 280
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	2 280	2 280
Ostud ja parendused	384		384
Amortisatsioonikulu	-286		-286
Ümberliigitamised	2 280	-2 280	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 664	0	2 664
Akumuleeritud kulum	-286	0	-286
Jääkmaksumus	2 378	0	2 378
Amortisatsioonikulu	-327		-327
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 664		2 664
Akumuleeritud kulum	-613		-613
Jääkmaksumus	2 051		2 051

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	208 457	56 207	152 250	4,5%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	208 457	56 207	152 250			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	262 146	53 705	208 441	4,5%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	262 146	53 705	208 441			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	245 488	284 767
Kokku	245 488	284 767

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoolte laenud	135 000		135 000		2%	EUR	2023	7
Pikaajalised laenud kokku	135 000		135 000					
Kapitalirendikohustised kokku	208 457	56 207	152 250					4
Laenukohustised kokku	343 457	56 207	287 250					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolte laenud	45 000	45 000			2%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	45 000	45 000						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoolte laenud	55 000		55 000		2%	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	55 000		55 000					
Kapitalirendikohustised kokku	262 146	53 705	208 441					
Laenukohustised kokku	362 146	98 705	263 441					

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	502 841	324 686
Sotsiaalmaksud	156 423	100 875
Kokku tööjõukulud	659 264	425 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000
Kokku laenukohustised	0	45 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	40 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	135 000	55 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	65 000	65 000	1 300	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 000	15 000	300	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 000	20 000	400	
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	2 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 000	35 000	120 000	1 975
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 000		15 000	300
Kokku laenukohustised	100 000	35 000	135 000	2 275

OSTETUD	2021	
	Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 888	
Kokku ostetud	6 888	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	49 525	44 573

31.12.2020 seisuga lühiajaliste seotud osapoolte laenude tähtaega pikendatud ja klassifitseeritud 31.12.2021 seisuga pikaajalisteks laenukohustisteks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (registrikood: 14735656) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP POHLAK	Juhatuse liige	28.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 023
Kokku	-71 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 802
Kokku	-71 802

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 023
Kokku	-71 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 802
Kokku	-71 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1259317	98.07%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uude OÜ	14214207	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Signe Ahven	48207080280		10000 EUR (Lihtomand)
Tõnis Pohlak	36809280249	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Epp Pohlak	46901200332	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55657060
E-posti aadress	esta.uudekull@tmhambaravi.ee