

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

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

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 147 886 (2018: 128 245) 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 ei oli soetatud põhivara. 2020 a. on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 600 eurot.

Personal

2019.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 7 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 105 985 (2018: 103022) eurot.

Muud

2019. aastal uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2020 aastaks.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnasaastatust.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Üldine võlasuhe, % (kohustused / varad) x 100	26,71	30,62
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustused)	1,12	0,56
Ärimentaablus, % (ärikasum / müügitulu)	7,84	0,01
Puhasrentaablus,% (puhaskasum / müügitulu)	7,84	0,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 236	12 083	2
Nõuded ja ettemaksed	3 528	2 492	3
Kokku käibevarad	28 764	14 575	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 545	70 367	5
Kokku põhivarad	67 545	70 367	
Kokku varad	96 309	84 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	3 000	6
Võlad ja ettemaksed	18 728	19 010	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 728	22 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	4 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 000	4 000	
Kokku kohustised	25 728	26 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 148	55 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 649	19	
Kokku omakapital	70 581	58 932	
Kokku kohustised ja omakapital	96 309	84 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	148 529	128 785	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 996	-9 037	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 928	-13 395	12
Tööjõukulud	-105 985	-103 022	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 822	-3 162	5
Muud ärikulud	-150	-150	14
Ärikasum (kahjum)	11 648	19	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 649	19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 649	19	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku 2019.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 on esitatud 31.12.2019.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksud

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 31.12.2019.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 akumuleeritud 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

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdüd raviteenused. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd 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 äriarvestusele. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	499	660
Arvelduskonto	24 737	11 423
Kokku raha	25 236	12 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 244	3 244	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	269	269	
Tulevaste perioodide kulud	269	269	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 528	3 528	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 245	2 245	
Ostjatelt laekumata arved	2 245	2 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	4
Ettemaksed	233	233	
Tulevaste perioodide kulud	233	233	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 492	2 492	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 868		2 045
Sotsiaalmaks		4 108		4 260
Kohustuslik kogumispension		170		166
Töötuskindlustusmaksed		222		226
Ettemaksukonto jääk	14		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	6 368	14	6 697

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	0	-2 709	0	-453	-453	0	-3 162
31.12.2018							
Soetusmaksumus	924	100 681	8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-31 353	-8 054	-57 733	-65 787	-10 006	-107 146
Jääkmaksumus	924	69 328	0	115	115	0	70 367
Amortisatsioonikulu	0	-2 707	0	-115	-115	0	-2 822
31.12.2019							
Soetusmaksumus	924	100 681	8 054	57 848	65 902	10 006	177 513
Akumuleeritud kulum	0	-34 060	-8 054	-57 848	-65 902	-10 006	-109 968
Jääkmaksumus	924	66 621	0	0	0	0	67 545

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenulepingud	3 000	3 000			0%	EUR	12.2020
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Laenulepingud	4 000		4 000		0%	EUR	12.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000				
Laenukohustised kokku	7 000	3 000	4 000				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenulepingud	3 000	3 000			0%	EUR	12.2019
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Laenulepingud	4 000		4 000		0%	EUR	12.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000				
Laenukohustised kokku	7 000	3 000	4 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	882	882	
Võlad töövõtjatele	11 478	11 478	8
Maksuvõlad	6 368	6 368	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 728	18 728	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 212	1 212	
Võlad töövõtjatele	11 101	11 101	8
Maksuvõlad	6 697	6 697	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 010	19 010	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	4 708	4 430
Puhkusetasude kohustis	6 770	6 671
Kokku võlad töövõtjatele	11 478	11 101

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 529	128 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 529	128 785
Kokku müügitulu	148 529	128 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	147 886	128 245
Ostukauba müük	643	540
Kokku müügitulu	148 529	128 785

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Meditstiinitarvikud	8 885	7 709
Ravimid	1 010	708
Hambaraviseamete remont ja hooldus	985	620
Ostetud meditsiiniteenused	28	0
Meditiiniline kuluinventar	1 088	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 996	9 037

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	2 439	2 505
Koolituskulud	1 161	550
Infotehnoloogia kulud	1 139	1 130
Varakindlustus	278	278
Hoone ja ruumide korrashoid	7 873	6 869
Valvekulud	1 093	981
Töörõivad, terviseuuringud, tööohutus	0	668
Väikevahendid	1 590	0
Muud	355	414
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 928	13 395

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	79 070	77 045
Sotsiaalmaksud	26 915	25 977
Kokku tööjõukulud	105 985	103 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Liikmemaks	150	150
Kokku muud ärikulud	150	150

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 000	0	7 000

Laenud

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenulepingud	1 850	0%	EUR	12.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	16 713	18 828

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigi Valitsus kehtestas 12.03.2020 seoses COVID-19 viiruse erakorraliselt kiire ja äkilise levikuga eriolukorra. Viiruse levikuga seondult keelustas Terviseamet oma 26.03.2020 korraldusega nr 5-7720941-1 määramata ajaks plaaniliste hambaraviteenuste osutamise. Oluliste sündmuste all käsitleb juhatus eelkõige sündmusi, millel oleks oluline mõju ettevõtte majandustulemusele ja jätkusuutlikkusele.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2020

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	18.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 649
Kokku	66 797

Jaotamata kasumi jääk kantakse järgmisse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	147886	99.57%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	643	0.43%	Ei

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