

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik

registrikood: 10296941

tänavanimi: C. R. Jakobsoni tn 13

maja number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 4333577

e-posti aadress: info@vilhambaravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aktsiaseltsi Viljandi Hambakliinik (edaspidi hambakliinik) põhitegevuseks on hambaraviteenuse osutamine. Hambakliinik annab tööd 37 töötajale. Hambakliiniku põhiliseks teeninduspiirkonnaks on Viljandi maakond.

Hambakliinik on pika ajalooga hambaravikeskus, mis on paiknenud erinevates asukohtades, viimased 40 aastat aktsiaseltsile kuuluvas ärihoones. Alates 1996. aastast on hambakliinik äriühing, millel on aktsiateks jaotatud aktsiakapital, mis kuulub endistele ja praegustele töötajatele.

Juhtimine ja tegevuse planeerimine

Hambakliiniku juhtkond lähtub oma tegevuse korraldamisel äriseadustikust, äriühingu põhikirjast ning organisatsiooni missioonist, visioonist ja põhiväärtustest. Teenuste kvaliteet on muutunud väga heaks. Hambakliinikus töötavad kõrge pädevuse ja professionaalsusega arstid, tehnikud, abilised ja tugipersonal. Aktsiaseltsi majandustegevus on jõudnud arvestatavasse kasumisse.

Hambakliiniku pikaajaliseks eesmärgiks on toetada inimeste tervist ja elukvaliteeti, pakkudes neile kvaliteetset suu- ja hambahaiguste ravi ning proteesiteenust. Kliiniku igapäevatöö korraldamise peamiseks ülesandeks on süsteemse juhtimise ning organisatsiooni arendamise põhimõtete järjepidev elluviimine. Selle eesmärgi teostamiseks ning põhikirjaliste eesmärkide edukaks täitmiseks toimus 2019. aastal 6 nõukogu koosolekut ja 1 aktsionäride üldkoosolek.

Hambakliiniku nõukogu on 4-liikmeline ja juhatus üheliikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmele aruandeaastal arvestatud ja makstud tasud moodustasid kokku 40 960 eurot (summa ei sisalda palgapõhiseid makse).

2019. aastal oli hambakliiniku töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 27 ja kulutused töötasudeks 792 865 eurot (summa sisaldab juhatuse ja nõukogu tasusid ning palgapõhiseid makse).

Ravitöö ja hambahaigusi vältiva tegevuse statistilised näitajad

AS Viljandi Hambakliinikus töötas 31.12.2019 a. seisuga **9** arsti, **1** abihambaarsti, **4** tehnikut ja **10** assistenti.

Patsientide teenindamiseks kasutatakse kaasaegset aparatuuri ja tänapäeva nõuetele vastavaid hambaravi materjale ja tarvikuid.

Ravivisiidid

Viljandi hambakliiniku põhitegevus on hambaravi ja hambaproteesimine, EMTAK kood 86231.

Kogu visiitide arv 2019. aruandeaastal võrreldes eelmise 2018. aasta aruandeperioodiga on suurenenud 1073 võrra (vastavalt 23081 ja 22 008), s.o. 5 %.

Hambaravi

	2019			2018		
	Kokku	Täiskasvanud	Lapsed	Kokku	Täiskasvanud	Lapsed
Külastajate arv (koos koduviisitidega)	17565	16088	1477	16 994	15 652	1 342

Täiskasvanute esmaabile kulutati haigekassa poolt makstavast rahast 31 722 eurot, alla 19-aastaste laste profülaktilisi läbivaatusi ning hambahaiguste ennetust ja ravi teostati 112 001 euro ulatuses.

2019. aasta eelarve tegevuskulude jaotus ning võrdlus 2018. aastaga

Kulu liik	Aasta 2019	Aasta 2018
Tööjõukulud	792 865	723 179
Majandamiskulud	222 602	210 913
Muud äri- ja finatskulud	5 305	3 667
Põhivara amortisatsioonikulud	31 238	17 743
Kulud kokku	1 052 010	955 502

Tegevuskuludest moodustavad suurima osa tööjõukulud 75 %, mis on pisut vähem kui 2018. aastal (76%). Liigume tasapisi kogu aeg sinna poole, et saada see alla 70%.

Olulisemad sündmused 2019. majandusaastal

Kõige edukamaks kujunes I kvartal, mil olid aasta lõikes kõige suuremad tulud. Üleüldiselt oli 2019. aasta tulude poolest rekordiline – suutsime tulemusi ületada kõigis toodete/teenuste valdkondades. Erilist rõõmu teeb alla 19-aastaste hambaravi mahu suurenemine. Võrreldes 2018. majandusaastaga suurenes käive 10% ja kasum 24%. Kuid ka kulud suurenesid, sest arstide töötasu sõltub tehtud töö mahust ning üldine riiklik palgasurve avaldab mõju ka assisteeriva personali tööjõukuludele.

Kinnisvara uus hindamine 2018. a. lõpus lisas raamatupidamisbilansis kasumit 118 448 eurot, reaalselt raha selle taga loomulikult polnud. Reaalne kasum möödunud aastal oli veidi üle 60 000 euro. Juhatuse otsusega hakkasime 2018. aasta kinnisvara ümberhindamisest saadud kasumit nüüd 2019. aastal amortiseerima ning 2019. aastal kulus selleks 6 323 eurot.

Kokkuvõtlikult võib öelda, et 2019. aastaks seatud eesmärgid said kõik suures osas ellu viidud.

Ettevõtte tegevusi iseloomustavad finatssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

		2019	2018
Puhasrentaablus %	puhaskasum/müügitulu	53943/1105953= 4,9	166895/1003949= 16,6
Ärirentaablus %	ärikasum/müügitulu	54748/1105953= 5,0	167563/1003949= 16,7
Omakapitali määr %	omakapital/koguaktivad	429602/510472= 84,2	375660/448349= 83,8
Võlakordaja %	kohustised/koguvarad	80870/510472=15,8	72689/448349=16,2
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevarad/lühiajalised kohustused	122623/53047=2,3	86807/49846=1,7

Investeeringud

2019. aastal renoveeriti põhivara ja uuendati seadmeid konkurentsivõime suurendamiseks.

Soetatud põhivara	Soetusmaksumus	Kellele, kuhu
Hambaravitool, liisinguga	31 170	Ravi kab II korrus, kab.3
Puhkeruumi mööbel, remont ja tehnika	8 686	Puhkeruum III korrus
Ravikabineti mööbel	6 152	Ravi kab I-2, II-2
Kliimaseadmed	4 104	Ravi kab II-0,II-1,II-2
Peasissepääsu uuendamine	3 561	Ärihoone, I korrus
Arsti/assistendi toolid	2 676	Ravi kab II-5,II-3,II-2, labor
Meditiiniseadmed	2 516	Ravikabinetid
Luubid	2 274	Tehnikud, labor
Vaakumsegaja	1 591	Labor
Akende vahetus	1 106	Ärihoone, II korrus
Veeboiler	477	Ärihoone, 0 korrus
Teleskoop kaldtee	372	Ärihoone, I korrus
KOKKU	64 686	

Tegemata jäi labori remont III korrusel ja inva-wc I korrusel. Need tehakse tulevikus vastavalt võimalusele.

Edasine areng ja põhilised eesmärgid

2020. aastal on juhatuse eesmärgiks hoida kliinikut juhtiva hambaravikeskusena, mida patsiendid usaldavad ja kus töötajatel on turvaline ning hea töötada. Kuna 2018 ja 2019 aasta olid rekordilised, siis edasine kasv ei saa nii kiire olla ning põhiline eesmärk 2020. aastaks on säilitada vähemalt sama suurt käivet ja kasumit kui 2019. aastal. Edasist arengut pärsib ilmselt kõige rohkem tööjõu ehk arstide puudus või ülemaailmne majanduskriis.

Kahjuks saabus aga 2020 aasta I kvartalis koroonaviiruse pandeemia, mis mõjutas kliiniku tegevust selliselt, et kuus nädalat oli plaaniline ravi katkestatud (16.03.2020 kuni 23.04.2020). On keeruline öelda, millist mõju see kliinikule avaldab. Põhiline mõju on see, et plaanilise ravi katkestuse ajal jäi saamata ca 10% aastasest käibest, sest meie tulud kahanesid sel perioodil 85%. Teiseks võib

järelejäänud aasta jooksul põhimõju avaldada osade klientide töö- ja palgakaotus. Meie õnneks oleme orienteeritud Eesti sisetarbimisele ja turistide puudumine meie tööd otseselt ei mõjuta.

Kõige tähtsam antud olukorras on ellu jääda ning seda me ka suudame tänu oma kogutud reservidele, mis ongi eelkõige mõeldud majanduskriisi üle elamiseks. Samuti aitab riik omalt poolt Töötukassa ja Haigekassa meetmetega, millest on üsna suur abi.

Vaatamata eeltoodule planeeritakse eesmärgi täitmiseks:

1. Koostada investeeringute kava lühiajalise arengueesmärgi täitmiseks.
2. Parandada ärimudeli kasumlikkust, mis on esmajoones võimalik tänu tööjõu efektiivsemale kasutamisele.
3. Jätkata ravi-ja laboriseadmete uuendamist, töökeskkonna kaasajastamist ja töötajate täiendõppeprotsessi. Töötajate täiendõpe väheneb, sest koolitusi ei korraldata nii palju enam sotsiaalse distantsi reeglite tõttu.
4. Võimalusel värvatakse juurde uusi hambaarste, kes oleksid spetsialiseerunud erilistele töödele – näiteks näo- ja lõualuukirurg, ortodont, implantoloog jne.

Soovitud lühi- ja pikaajalised eesmärgid viiakse ellu juhataja, nõukogu ja omanike koostöös.

Investeeringute loetelu koos orienteeruva soetusmaksumusega põhivara soetamiseks ja ruumide ja hoone parenduseks 2020. a on esitatud tabelis.

Investeeringute loetelu	Orienteeruv maksumus	Kellele, kuhu
Hambaravitool, liisinguga	32 000	II korruse ravikabinet nr 4
Hambaravi seadmed	9 000	Ravikabinetid
Sterilisatsiooni seade	2 500	II korrus, sterilisatsioon
Riistvara uuendus	2 000	Majandus
Ruumide remont	2 000	Ärihoone
Puhkeruumi mööbel	2 000	Ärihoone, III korruse puhkeruum
KOKKU	49 500	

Investeeringud tehakse ainult juhul, kui selleks on piisavalt vahendeid ning kooskõlas tulude ja kasumiplaaniga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 717	35 747	2
Nõuded ja ettemaksed	26 097	26 199	3; 5; 20
Varud	26 809	24 861	6
Kokku käibevarad	122 623	86 807	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	7
Kinnisvarainvesteeringud	204 453	210 776	8
Materiaalsed põhivarad	180 896	148 266	9
Kokku põhivarad	387 849	361 542	
Kokku varad	510 472	448 349	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 448	10 449	10
Võlad ja ettemaksed	39 599	39 397	4; 11; 12; 20
Kokku lühiajalised kohustised	53 047	49 846	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 823	22 843	10
Kokku pikaajalised kohustised	27 823	22 843	
Kokku kohustised	80 870	72 689	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	175 332	175 332	13
Kohustuslik reservkapital	17 535	17 535	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 792	15 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 943	166 895	
Kokku omakapital	429 602	375 660	
Kokku kohustised ja omakapital	510 472	448 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 105 953	1 003 949	14
Muud äritulud	0	118 448	8; 15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 982	-112 209	16
Mitmesugused tegevuskulud	-106 620	-98 704	17
Tööjõukulud	-792 865	-723 179	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 238	-17 743	8; 9
Muud ärikulud	-4 500	-2 999	19
Ärikasum (kahjum)	54 748	167 563	
Intressikulud	-805	-668	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 943	166 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 943	166 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna Juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2019. aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruandega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtja vastab alates 01.01.16 kehtiva raamatupidamise seaduse §3 alusel väikeettevõtja määratlusele ning on nimetatud aruandeperioodist alates üle läinud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande vormile.

Esitusviisi muudatusel ei olnud mõju ettevõtja finantsandmetele.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite. Bilansikuupäevaks arvelduskontode jääkidelt kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Tuginedes Raamatupidamise seaduses § 29 punktis 1 välja toodud konsolideerimisgrupi eranditele, ei koostata konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted:

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kuna ettevõtte kasutas osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses ning osa renditulu teenimise eesmärgil ning kinnisvara objektid ei olnud eraldi võõrandatavad, siis vastavalt kuni 01.01.2013.a kehtinud raamatupidamistoimkonnajuhendile RTJ 6 kajastati kogu objekt materiaalse põhivarana.

Alates 01.01.2013 kehtima hakanud raamatupidamistoimkonna juhendile klassifitseeriti hoone renditulu osa ümber ja kajastatakse investeeringuna õiglasel väärtusel.

Tuginedes OÜ LAHE Kinnisvara Kesk-Eesti poolt 16.10.2018 koostatud eksperthinnangule on kinnisvara investeeringu väärtus ümber hinnatud. Kasum kinnisvara investeeringu ümberhindlusest on kajastatud kirjel "muud äritulud".

Alates 01.01.2019 kajastatakse hoone väljarenditavat osa investeeringuna soetusmaksumuse meetodil. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kulumi norm aastas on 3%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara:

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kuludesse.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised kuni 5 %
- Masinad ja seadmed kuni 20 %
- Infotehnoloogilised seadmed ja arvutustehnika kuni 30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade kuni 20 %
- valgusreklaam 15 %

Maad ja kunstiväärtusi, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumusemeetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulude arvestus:

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse järgmiselt:

- aktsiaseltsi aktsionärid kellele kuulub vähemalt 10 % aktsiakapitali
- isikud kes on omavahel seotud ja kellel on teise üle valitsev mõju
- aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu liikmed, nende lähedased sugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha	342	1 226
Arvelduskontod pankades	69 375	34 521
Kokku raha	69 717	35 747

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 902	24 902	
Ostjatelt laekumata arved	27 143	27 143	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 241	-2 241	
Nõuded seotud osapoolte vastu	806	806	20
Muud nõuded	389	389	5
Intressinõuded	4	4	
Viitlaekumised	385	385	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 097	26 097	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 776	23 776	
Ostjatelt laekumata arved	24 625	24 625	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-849	-849	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 121	1 121	20
Muud nõuded	1 161	1 161	5
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	1 159	1 159	
Ettemaksed	141	141	
Tulevaste perioodide kulud	141	141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 199	26 199	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 223	8 188
Erisoodustuse tulumaks	76	42
Sotsiaalmaks	16 115	15 993
Kohustuslik kogumispension	661	578
Töötuskindlustusmaksed	976	944
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 051	25 745

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	4	4	
Intressinõue	4	4	
Viitlaekumised	385	385	
Lõivu ja tagatise konto	18	18	
Nõuded Sotisaalkindlustusametile	367	367	
Kokku muud nõuded	389	389	3

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	2	2	
Intressinõue	2	2	
Viitlaekumised	1 159	1 159	
Lõivu ja tagatise konto	18	18	
Nõuded Sotisaalkindlustusametile	1 051	1 051	
Nõuded inkassole	90	90	
Kokku muud nõuded	1 161	1 161	3

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	26 809	24 861
Kokku varud	26 809	24 861

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14204918	OÜ Viljandi Hambakliinik Varahaldus	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
OÜ Viljandi Hambakliinik Varahaldus	2 500	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Amortisatsioonikulu	-6 323	-6 323
Ümberliigitamised	210 776	210 776
31.12.2019		
Soetusmaksumus	210 776	210 776
Akumuleeritud kulum	-6 323	-6 323
Jääkmaksumus	204 453	204 453

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	92 328
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	118 448
31.12.2018	210 776
Ümberliigitamised	-210 776
31.12.2019	0

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 204	16 855
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 100	6 113

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	2 743	133 254	20 340	9 441	252 116	281 897	26 120	444 014
Akumuleeritud kulum		-89 398	-20 340	-9 401	-193 464	-223 205	-15 895	-328 498
Jääkmaksumus	2 743	43 856	0	40	58 652	58 692	10 225	115 516
Ostud ja parendused		839			49 654	49 654		50 493
Amortisatsioonikulu		-3 806		-40	-13 285	-13 325	-612	-17 743
31.12.2018								
Soetusmaksumus	2 743	134 093	20 340	9 441	285 081	314 862	26 120	477 818
Akumuleeritud kulum	0	-93 204	-20 340	-9 441	-190 060	-219 841	-16 507	-329 552
Jääkmaksumus	2 743	40 889	0	0	95 021	95 021	9 613	148 266
Ostud ja parendused				450	42 561	43 011	15 134	58 145
Amortisatsioonikulu		-3 720		-56	-19 378	-19 434	-1 761	-24 915
Muud muutused					-600	-600		-600
31.12.2019								
Soetusmaksumus	2 743	134 093	20 340	9 891	310 360	340 591	41 254	518 681
Akumuleeritud kulum	0	-96 924	-20 340	-9 497	-192 756	-222 593	-18 268	-337 785
Jääkmaksumus	2 743	37 169	0	394	117 604	117 998	22 986	180 896

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaravitool Planmeca Compact I touch V2	10 539	5 448	5 091	1,985+3kuu euribor	EUR	15.11.2021
Hambaravitool Heka Dental Unic Line S	12 304	4 132	8 172	2,1+3 kuu euribor	EUR	15.11.2022
Hambaravitool Heka-Dental Unic Line S	18 428	3 868	14 560	2,1+3 kuu euribor	EUR	20.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	41 271	13 448	27 823			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaravitool Planmeca Compact I touch V2	15 879	5 340	10 539	1,985+3kuu euribor	EUR	15.11.2021
Hambaravitool Heka Dental Unic Line S	16 350	4 046	12 304	2,1+3 kuu euribor	EUR	15.11.2022
Telia järelmaksud	1 063	1 063		19,9	EUR	20.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	33 292	10 449	22 843			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	76 909	60 739
Kokku	76 909	60 739

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 152	8 152	
Võlad töövõtjatele	4 793	4 793	12
Maksuvõlad	26 051	26 051	4
Muud võlad	15	15	
Muud viitvõlad	15	15	
Saadud ettemaksed	545	545	
Tulevaste perioodide tulud	433	433	
Muud saadud ettemaksed	112	112	
Võlad seotud osapooltele	43	43	20
Kokku võlad ja ettemaksed	39 599	39 599	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 519	6 519	
Võlad töövõtjatele	6 258	6 258	12
Maksuvõlad	25 745	25 745	4
Saadud ettemaksed	862	862	
Tulevaste perioodide tulud	112	112	
Muud saadud ettemaksed	750	750	
Võlad seotud osapooltele	13	13	20
Kokku võlad ja ettemaksed	39 397	39 397	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Puhkusetasude kohustis	4 793	6 258
Kokku võlad töövõtjatele	4 793	6 258

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	175 332	175 332
Aktsiate arv (tk)	760	760
Aktsiate nimiväärtus	231	231

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 105 953	1 003 949	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 105 953	1 003 949	
Kokku müügitulu	1 105 953	1 003 949	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
86321-Hambaravi - ja hambaproteesimine	1 084 749	987 094	
Renditulu kinnisvarainvesteeringust	21 204	16 855	8
Kokku müügitulu	1 105 953	1 003 949	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	118 448	8
Kokku muud äritulud	0	118 448	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Hambaploomi materjal	31 822	30 324
Hambaraviga seotud materjal	62 719	60 078
Röntgeniga seotud kulud	306	692
Muud hambaraviga seotud kulud	21 135	21 115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 982	112 209

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Maarent	135	135
Energia	12 587	12 011
Elektrienergia	6 306	6 010
Soojusenergia	6 281	6 001
Mitmesugused bürookulud	5 685	7 266
Lähetuskulud	1 388	704
Koolituskulud	5 268	6 287
Vee ja kanalisatsiooni kulu	1 133	1 637
Ruumide korrashoid	4 789	4 269
Ruumide ja hoone remont	8 783	5 342
Valvekulud	3 656	3 166
Kindlustus	1 335	643
Röntgeniseadmete kvaliteedi mõõdistamine	1 300	338
Inventar	5 212	5 170
Sõiduauto ülalpidamise kulu	4 497	3 925
Infotehnoloogia kulu	7 646	6 389
Juriidiline teenus ja audiitori kulu	1 764	2 065
Tööriiete pesemisega seotud kulu	571	575
Töötajate tervishoid	0	245
Meditasiini seadmete hooldus	32 130	28 635
Käidukorraldus	767	703
Panga teenuskulu	6 050	5 488
Muud kinnistu haldamiskulud	1 924	3 711
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 620	98 704

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	598 337	540 994
Sotsiaalmaksud	194 528	182 185
Kokku tööjõukulud	792 865	723 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	37
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Esinduskulu	2 234	983
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	2 266	1 709
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	307
Kokku muud ärikulud	4 500	2 999

Lisa 20 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	806	43	1 121	13

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	783	8 930	132	9 728

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	40 960	32 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2020

Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik (registrikood: 10296941) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRIS ALLIK	Juhatuse liige	05.05.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

05.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Viljandi Hambakliinik (registrikood: 10296941) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	05.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 943
Kokku	236 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236 735
Kokku	236 735

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 943
Kokku	236 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236 735
Kokku	236 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1105953	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333577
Faks	+372 4333676
E-posti aadress	info@vilhambaravi.ee