

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kesklinna Hambakliinik OÜ

registrikood: 11239520

tänava/talu nimi, Lai tn 10

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 4434618

faks: +372 4434718

e-posti aadress: ishtvan1986@gmail.com

veebilehe aadress: www.kesklinnahambakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Tulumaks	17
Lisa 23 Seotud osapooled	17
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Kesklinna Hambakliinik OÜ on asutatud 27.03.2006.

Kesklinna Hambakliinik OÜ põhitegevuseks 2019 aastal oli hambaraviteenuse osutamine. Peamiselt teenindab kliinik Pärnu linna ja Pärnumaa elanikke.

2019. aasta käive oli 572 022 eurot (2018 aasta: 722 534 eurot)

Aruandeaasta lõppes firmale 52 274 eurose kahjumiga. (2018. aasta: 139 957 eurose kasumiga).

2019. aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 7 191 eurot (2018. aastal: 40 035 eurot).

Seisuga 31.12.2019 töötas ettevõttes igapäevaselt 4 hambaarsti, 4 assistenti, 2 administraatorit. Lisaks sellele on osalise tööajaga tööl 1 hambaarst ning on sõlmitud hambaravi teenuse osutamiseks lepingud 2 Tallinna hambaarstiga.

Aruandeperioodil oli töötajate töötasude üldsumma 233 808 eurot (2018. aastal: 227 743 eurot).

Kesklinna Hambakliinik OÜ juhatus on 2 liikmeline ning juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 788	10 083	2
Nõuded ja ettemaksed	35 001	99 909	3
Varud	7 151	37 993	5
Kokku käibevarad	95 940	147 985	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 708	0	3
Materiaalsed põhivarad	43 204	61 213	7
Immateriaalsed põhivarad	0	47 714	8
Kokku põhivarad	44 912	108 927	
Kokku varad	140 852	256 912	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 751	14 817	9
Võlad ja ettemaksed	65 224	93 671	10
Kokku lühiajalised kohustised	76 975	108 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 519	27 269	9
Võlad ja ettemaksed	9 705	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	25 224	27 269	
Kokku kohustised	102 199	135 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 111	-21 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 274	139 957	
Kokku omakapital	38 653	121 155	
Kokku kohustised ja omakapital	140 852	256 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	572 022	722 534	15
Muud äritulud	766	706	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 813	-192 681	17
Mitmesugused tegevuskulud	-64 684	-60 992	18
Tööjõukulud	-313 089	-306 107	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 915	-15 703	
Muud ärikulud	-1 540	-4 161	
Ärikasum (kahjum)	-45 253	143 596	
Intressikulud	-1 050	-701	20
Muud finantstulud ja -kulud	1	9 014	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 302	151 909	
Tulumaks	-5 972	-11 952	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 274	139 957	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2019 ja aruande koostamise kuupäeva 17.05.2020 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Kesklinna Hambakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäära (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, ja maksetähtajaga).

Nõuete allahindlusi kajastatakse nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendamisenä.

Juhul kui nõude allahindlus kajastati algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgus, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue ise kui ka tema allahindlus vastaval kontrakontrol kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning ei korrigeerita tagasiulatavalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakonto saldod.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Immateriaalsed varad on füüsilise vormita, teistest varadest eristatavad mitterahalised varad.

Immateriaalsed põhivarad on immateriaalsed varad, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 25% aastas
- Masinad ja seadmed 10% aastas
- Inventar 20% aastas

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine finantskohustuste kajastamine: Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumenti realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksud (nt võetud või antud laenu puhul);
- (b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (nt võlakirjade puhul);
- (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksud omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Enamik aruandeperioodi tulused ja kulused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, tuleb nende kohta avaldada aruandes täiendavat informatsiooni.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik on aruandva ettevõtte või selle emaetevõtte juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasosaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all, üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte, ettevõtte

omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju, ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all, ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud, kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	50 305	6 232
Sularaha kassas	3 483	3 851
Kokku raha	53 788	10 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 401	29 401	
Ostjatelt laekumata arved	29 401	29 401	
Muud nõuded	4 784	4 784	
Laenunõuded	4 400	4 400	
Viitlaekumised	384	384	
Ettemaksed	1 767	59	1 708
Tulevaste perioodide kulud	1 767	59	1 708
Muud nõuded	757	757	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 709	35 001	1 708

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 276	90 276	
Ostjatelt laekumata arved	90 276	90 276	
Muud nõuded	7 335	7 335	
Laenunõuded	7 335	7 335	
Ettemaksed	1 610	1 610	
Tulevaste perioodide kulud	1 610	1 610	
Muud nõuded	688	688	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 909	99 909	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	29 401	90 276
Kokku nõuded ostjate vastu	29 401	90 276

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	7 151	37 993
Kokku varud	7 151	37 993

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	327	2 444
Üksikisiku tulumaks	6 534	5 418
Sotsiaalmaks	19 074	12 028
Kohustuslik kogumispension	681	592
Töötuskindlustusmaksed	812	779
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 428	21 261

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	7 096	130 688	137 784	36 468	174 252
Akumuleeritud kulum	-6 987	-105 231	-112 218	-34 704	-146 922
Jääkmaksumus	109	25 457	25 566	1 764	27 330
Ostud ja parendused	1 780	32 620	34 400	5 635	40 035
Amortisatsioonikulu	-346	-4 573	-4 919	-1 233	-6 152
31.12.2018					
Soetusmaksumus	8 876	163 308	172 184	42 103	214 287
Akumuleeritud kulum	-7 333	-109 804	-117 137	-35 937	-153 074
Jääkmaksumus	1 543	53 504	55 047	6 166	61 213
Ostud ja parendused	1 727	1 207	2 934	4 257	7 191
Amortisatsioonikulu	-665	-7 207	-7 872	-1 377	-9 249
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-15 954	-15 954		-15 954
Muud muutused		3	3		3
31.12.2019					
Soetusmaksumus	10 603	164 518	175 121	46 360	221 481
Akumuleeritud kulum	-7 998	-132 965	-140 963	-37 314	-178 277
Jääkmaksumus	2 605	31 553	34 158	9 046	43 204

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	95 474	95 474
Akumuleeritud kulum	-38 208	-38 208
Jääkmaksumus	57 266	57 266
Amortisatsioonikulu	-9 552	-9 552
31.12.2018		
Soetusmaksumus	95 474	95 474
Akumuleeritud kulum	-47 760	-47 760
Jääkmaksumus	47 714	47 714
Amortisatsioonikulu	-9 547	-9 547
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-38 165	-38 165
Muud muutused	-2	-2
31.12.2019		
Soetusmaksumus	95 472	95 472
Akumuleeritud kulum	-95 472	-95 472
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS SEB Panga pikaajalise laenu lühiajaline kohustus	11 751	11 751			3,00 % (3 kuu EURIBOR -0,311 % + 3,00)	EUR	15.11.2021
Lühiajalised laenud kokku	11 751	11 751					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Panga laenu pikaajaline osa	15 519		15 519		3,00 % (3 kuu EURIBOR -0,311 % + 3,00)	EUR	15.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	15 519		15 519				
Laenukohustised kokku	27 270	11 751	15 519				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS SEB Panga pikaajalise laenu lühiajaline kohustus	13 617	13 617			3,00 % (3 kuu EURIBOR -0,311 % + 3,00)	EUR	15.11.2021
Laenud juriidilistelt ettevõtetelt	1 200	1 200					
Lühiajalised laenud kokku	14 817	14 817					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Panga laenu pikaajaline osa	27 269		27 269		3,00 % (3 kuu EURIBOR -0,311 % + 3,00)	EUR	15.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	27 269		27 269				
Laenukohustised kokku	42 086	14 817	27 269				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19 128	19 128	
Võlad töövõtjatele	16 865	16 865	
Maksuvõlad	27 428	17 723	9 705
Muud võlad	9 269	9 269	
Muud viitvõlad	9 269	9 269	
Saadud ettemaksed	135	135	
Tulevaste perioodide tulud	135	135	
Võlgnevus aruandvatele isikutele	2 104	2 104	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 929	65 224	9 705

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	39 795	39 795	
Võlad töövõtjatele	14 647	14 647	
Maksuvõlad	21 261	21 261	
Muud võlad	16 379	16 379	
Intressivõlad	9 879	9 879	
Muud viitvõlad	6 500	6 500	
Võlad aruandvatele isikutele	1 589	1 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 671	93 671	

Kirjel muud viitvõlad on seisuga 31.12.2019 kajastatud detsembri töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2020, arvestatud tööjõumaksud. Maksude tasumise tähtaeg on väljamakse kuule järgneval 10-ndal kuupäeval.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele kaupade-teenuste eest	19 128	39 795
Kokku võlad tarnijatele	19 128	39 795

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	14 257	13 111
Puhkusetasude kohustis	2 608	1 536
Kokku võlad töövõtjatele	16 865	14 647

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 965	94 671
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 991	23 668
Kokku tingimuslikud kohustised	89 956	118 339

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	4
Kesklinna Hambakliinik OÜ osakapitali osade nimiväärtused seisuga 31.12.2019 on: 1088 €, 1088; 384 €.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	572 022	722 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 022	722 534
Kokku müügitulu	572 022	722 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus	570 728	721 923
Kaupade müük	1 294	611
Kokku müügitulu	572 022	722 534

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	766	706
Kokku muud äritulud	766	706

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	152 173	113 275
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	70 309
Alltöövõtutööd	9 954	0
Seadmete hooldusteenused	3 686	9 097
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 813	192 681

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 793	9 937
Energia	4 330	5 695
Elektrienergia	1 716	1 652
Soojusenergia	1 856	1 260
Kütus	758	2 783
Veevarustusteenused	186	238
Mitmesugused bürookulud	3 162	7 813
Lähetuskulud	3 829	3 601
Koolituskulud	9 020	6 931
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	64
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	648	9 767
Reklaamikulud	6 129	5 202
Pangatasud	2 180	2 627
Kindlustuskulud	431	963
Muud	22 976	8 154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 684	60 992

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	233 808	227 743
Sotsiaalmaksud	79 281	78 364
Kokku tööjõukulud	313 089	306 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	1 050	701
Kokku intressikulud	1 050	701

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Finantskohustusest loobumine	0	9 014
Muud finantskulud	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	9 014

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 228	5 972	56 535	11 952
Eesti	30 228	5 972		11 952
Kokku	30 228	5 972	56 535	11 952

Lisa 23 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	28 877	8 852	88 488	25 013

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisikust omaniku mõju all olevad ettevõtted	7 900	10 835	4 300	5 500	9 879

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatusel liige				5 175
ettevõtted	21 835	14 500	44 365	23 577

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 972

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang, mis levis üle kogu maailma, põhjustas häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kesklinna Hambakliiniku OÜ tegevust mõjutas 12.03.2020 Eesti Vabariigis väljakuulutatud eriolukord väga otseselt. Kliinik pidi tegevuse peatama eriolukorra kehtestamise algusest kuni 30.04.2020, mis kindlasti avaldab negatiivset mõju tulevaste perioodide finantsnäitajatele.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND ADER	Juhatuse liige	17.11.2020
IŠTVAN LAKATOŠ	Juhatuse liige	17.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 274
Kokku	35 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 837
Kokku	35 837

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 274
Kokku	35 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 837
Kokku	35 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	570728	99.77%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4434618
Faks	+372 4434718
E-posti aadress	ishtvan1986@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kesklinnahambakliinik.ee