

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kesklinna Hambakliinik OÜ

registrikood: 11239520

tänava/talu nimi, Lai tn 10/6

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Intressikulud	17
Lisa 23 Intressitulud	17
Lisa 24 Tulumaks	17
Lisa 25 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Kesklinna Hambakliinik OÜ on asutatud 27.03.2006.

Kesklinna Hambakliinik OÜ põhitegevuseks 2020 aastal oli hambaraviteenuse osutamine. Peamiselt teenindab kliinik Pärnu linna ja Pärnumaa elanikke.

12.03.2020 kuulutas Eesti Vabariigi valitsus välja eriolukorra seoses COVID-19 pandeemilise levikuga ning eriolukorra reeglitega piirati ka hambaravi osutamise teenuseid perioodil märts-mai 2020.

2020. aasta käive oli 540 978 eurot (2019 aasta: 572 022 eurot).

Muud äritulud olid 134 506 eurot, millest 22 554 eurot oli Töötukassa palgatoetus, 21 049 eurot Eesti Haigekassa poolt saamata jäänud tulude hüvitamine, 90 500 eurot seadmete renditulud ja 403 eurot muud tulud.

Aruandeaasta lõppes firmale 85 421 eurose kasumiga. (2019. aasta: 52 274 eurose kahjumiga).

2020 aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 34 244 eurot. (2019. aastal: 7 191 eurot).

Seisuga 31.12.2020 töötas ettevõttes igapäevaselt 4 hambaarsti, 4 assistenti, 2 administraatorit. Lisaks sellele on osalise tööajaga tööl 2 hambaarsti j 1 osalise tööajaga assistent.

Aruandeperioodil oli töötajate töötasude üldsumma 266 464 eurot (2018. aastal: 233 808 eurot).

Kesklinna Hambakliinik OÜ juhatus on 2 liikmeline.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 694	53 788	2
Nõuded ja ettemaksed	112 333	35 001	3
Varud	6 386	7 151	5
Kokku käibevarad	227 413	95 940	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 708	1 708	3
Materiaalsed põhivarad	65 844	43 204	7
Kokku põhivarad	67 552	44 912	
Kokku varad	294 965	140 852	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 374	11 751	8
Võlad ja ettemaksed	123 765	65 224	9
Kokku lühiajalised kohustised	156 139	76 975	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 827	15 519	8
Võlad ja ettemaksed	5 925	9 705	9
Kokku pikaajalised kohustised	14 752	25 224	
Kokku kohustised	170 891	102 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 837	88 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 421	-52 274	
Kokku omakapital	124 074	38 653	
Kokku kohustised ja omakapital	294 965	140 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	540 978	572 022	16
Muud äritulud	134 506	766	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 877	-182 564	18
Mitmesugused tegevuskulud	-59 595	-47 933	19
Tööjõukulud	-360 188	-313 089	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 506	-72 915	
Muud ärikulud	-3 215	-1 540	21
Ärikasum (kahjum)	86 103	-45 253	
Intressitulud	4	0	
Intressikulud	-690	-1 050	22
Muud finantstulud ja -kulud	4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 421	-46 302	
Tulumaks	0	-5 972	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 421	-52 274	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2020. 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 31.12.2020 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2021 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Kesklinna Hambakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi 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 väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (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 tagasiulatuvalt 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.

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 tööeest. 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 ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid-ja arvutisüsteemid	4
	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglase 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 tagasimaksed (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).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (nt riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud tehinguid. (SME IFRS 24.1, 24.2)

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood. Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4)

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 suurus 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 väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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 tulusid ja kulusid 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. Kuluseid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid.

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 aktsiasaluse).

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

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	104 880	50 305
Sularaha kassas	3 814	3 483
Kokku raha	108 694	53 788

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 526	111 526	
Ostjatelt laekumata arved	111 526	111 526	
Muud nõuded	498	498	
Viitlaekumised	498	498	
Ettemaksed	2 017	309	1 708
Tulevaste perioodide kulud	2 017	309	1 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 041	112 333	1 708

	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	111 526	29 401
Kokku nõuded ostjate vastu	111 526	29 401

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	6 386	7 151
Kokku varud	6 386	7 151

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		327
Üksikisiku tulumaks	10 274	6 534
Sotsiaalmaks	23 171	19 074
Kohustuslik kogumispension	1 002	681
Töötuskindlustusmaksed	1 176	812
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 623	27 428

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		34 244	34 244		34 244
Amortisatsioonikulu	-432	-7 686	-8 118	-2 388	-10 506
Muud muutused	-1 098		-1 098		-1 098
31.12.2020					
Soetusmaksumus	8 823	198 762	207 585	46 360	253 945
Akumuleeritud kulum	-7 748	-140 651	-148 399	-39 702	-188 101
Jääkmaksumus	1 075	58 111	59 186	6 658	65 844

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB panga investeerimislaen	15 519	15 519			3,00 % (3 kuu EURIBOR -0,311 % + 3,00)	EUR	15.11.2021
Lühiajalised laenud kokku	15 519	15 519					
Muud laenukohustised							
Järeilmaksuga seadmete ostuleping	25 682	16 855	8 827		6,2% aastast	EUR	01.06.2022
Muud laenukohustised kokku	25 682	16 855	8 827				
Laenukohustised kokku	41 201	32 374	8 827				
	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				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	14 214	14 214	
Võlad töövõtjatele	23 754	23 754	
Maksuvõlad	35 623	29 698	5 925
Muud võlad	55 988	55 988	
Muud viitvõlad	55 988	55 988	
Saadud ettemaksed	111	111	
Tulevaste perioodide tulud	111	111	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 690	123 765	5 925

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele kaupade-teenuste eest	14 214	19 128
Kokku võlad tarnijatele	14 214	19 128

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	16 901	14 257
Puhkusetasude kohustis	6 853	2 608
Kokku võlad töövõtjatele	23 754	16 865

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	55 988	55 988
Kokku muud võlad	55 988	55 988
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	9 269	9 269
Kokku muud võlad	9 269	9 269

Kirjel "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.2020 summas 55988 eurot on kajastatud välja maksmata detsembri kuu eest arvestatud töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2021, arvestatud maksud ja välja maksmata juhatuse liikmete tasud ja tasudelt arvestatud maksud.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	97 006	71 965
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 252	17 991
Kokku tingimuslikud kohustised	121 258	89 956

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa töötasu hüvitis	22 754	22 754
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 754	22 754
Kokku sihtfinantseerimine	22 754	22 754

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 978	572 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 978	572 022
Kokku müügitulu	540 978	572 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus	536 073	570 728
Kaupade müük	4 905	1 294
Kokku müügitulu	540 978	572 022

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	22 754	0
Rendi- ja üüritulu	90 500	0
Eesti Haigekassa poolt saamata jäänud tulude kompenseerimine	20 849	0
Muud	403	766
Kokku muud äritulud	134 506	766

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	113 623	152 173
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 671	435
Energia	2 714	1 942
Elektrienergia	1 466	902
Kütus	1 248	1 040
Veevarustusteenused	203	62
Alltöövõtutööd	18 251	9 954
Transpordikulud	525	1 960
Üür ja rent	10 829	11 793
Seadmete hooldusteenused	4 842	3 685
Muud	2 219	560
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	155 877	182 564

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	4 668	3 162
Lähetuskulud	58	3 829
Koolituskulud	6 830	9 020
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	376	648
Reklaamikulud	2 106	6 129
Pangatasud	2 188	2 180
Kindlustuskulud	0	431
Remondikulud	6 805	0
Muud	36 564	22 534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 595	47 933

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	269 637	233 808
Sotsiaalmaksud	90 551	79 281
Kokku tööjõukulud	360 188	313 089
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Seisuga 31.12.2020 kirjel "Palgakulu" summas 269 637 eurot on kajastatud: 266 464 eurot 2020. aastal arvestatud töötasud ja 3 173 eurot puhkustasu kohustus.

Seisuga 31.12.2020 kirjel "Sotsiaalmaksud" summas 90 551 eurot on kajastatud: 89 479 eurot töötasudelt arvestatud sotsiaal-ja töötuskindlustusmaks ja 1 072 eurot puhkustasu kohustuse maksud.

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	3 215	1 540
Kokku muud ärikulud	3 215	1 540

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	690	1 050
Kokku intressikulud	690	1 050

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu arveldusarve jäägilt	4	0
Kokku intressitulud	4	0

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	30 228	5 972
Eesti			30 228	5 972
Kokku	0	0	30 228	5 972

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 500	6 503	28 877	8 852

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 439	90 500	39 972

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND ADER	Juhatuse liige	09.07.2021
Resolutsioon:	RolandAder	
IŠTVAN LAKATOŠ	Juhatuse liige	09.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 421
Kokku	121 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 258
Kokku	121 258

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 421
Kokku	121 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 258
Kokku	121 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	536073	99.09%	Jah

Sidevahendid

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