

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4434618

faks:

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 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Intressikulud	18
Lisa 24 Intressitulud	18
Lisa 25 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Kesklinna Hambakliinik OÜ on asutatud 27.03.2006.

Kesklinna Hambakliinik OÜ põhitegevuseks 2021 aastal oli hambaraviteenuse osutamine. Peamiselt teenindab kliinik Pärnu linna ja Pärnumaa elanikke.

2021. aasta käive oli 573 696 eurot (2020. a.: 540 978 eurot).

Muud äritulud olid 42 8706 eurot (2020.a: 134 506 eurot).

Aruandeaasta lõppes firmale 21 441 eurose kahjumiga. (2020. a.: 85 421 eurot kasumit).

2021 aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 99 542 eurot. (2020. a.: 34 244 eurot).

Seisuga 31.12.2021 oli aasta keskmine töötajate arv 10: 4 hambaarsti, 4 assistenti, 2 administraatorit. Aruandeperioodil oli töötajate töötasude üldsumma 255 783 eurot, kokku 2021. aasta tööjõukulud olid 342 174 eurot (2020. aasta töötasud: 266 464 eurot).

Kesklinna Hambakliinik OÜ juhatus on 2 liikmeline.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 505	108 694	2
Nõuded ja ettemaksed	14 944	112 333	3
Varud	9 349	6 386	5
Kokku käibevarad	67 798	227 413	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 708	3
Materiaalsed põhivarad	147 036	65 844	7
Kokku põhivarad	147 036	67 552	
Kokku varad	214 834	294 965	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 033	32 374	9
Võlad ja ettemaksed	84 810	123 765	10
Kokku lühiajalised kohustised	100 843	156 139	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 444	8 827	9
Võlad ja ettemaksed	8 419	5 925	10
Kokku pikaajalised kohustised	32 863	14 752	
Kokku kohustised	133 706	170 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 753	35 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 441	85 421	
Kokku omakapital	81 128	124 074	
Kokku kohustised ja omakapital	214 834	294 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	573 696	540 978	17
Muud äritulud	42 870	134 506	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 411	-155 877	19
Mitmesugused tegevuskulud	-135 850	-59 595	20
Tööjõukulud	-342 174	-360 188	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 892	-10 506	
Muud ärikulud	-1 515	-3 215	22
Ärikasum (kahjum)	-16 276	86 103	
Intressitulud	5	4	
Intressikulud	-1 674	-690	23
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 940	85 421	
Tulumaks	-3 501	0	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 441	85 421	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2021. 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 lisa 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 nüüdiseväärtuses, 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 500 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 ostetud 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.

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 500

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 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 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 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 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. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

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 emaettevõtte 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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	39 502	104 880
Sularaha kassas	4 003	3 814
Kokku raha	43 505	108 694

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 549	12 549	
Ostjatelt laekumata arved	12 549	12 549	
Muud nõuded	166	166	
Ettemaksed	2 229	2 229	
Tulevaste perioodide kulud	2 229	2 229	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 944	14 944	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	12 549	111 526
Kokku nõuded ostjate vastu	12 549	111 526

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	9 349	6 386
Kokku varud	9 349	6 386

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 501	
Üksikisiku tulumaks	10 653	10 274
Erisoodustuse tulumaks	43	
Sotsiaalmaks	19 831	23 171
Kohustuslik kogumispension	644	1 002
Töötuskindlustusmaksed	824	1 176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 496	35 623

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	2 808	38 210	41 018	58 524	99 542
Amortisatsioonikulu	-888	-12 634	-13 522	-3 370	-16 892
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-347	-347	-1 109	-1 456
Muud muutused	-2		-2		-2
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 535	211 479	216 014	99 913	315 927
Akumuleeritud kulum	-1 542	-128 139	-129 681	-39 210	-168 891
Jääkmaksumus	2 993	83 340	86 333	60 703	147 036

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	1 309	
Kokku	1 309	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendi kohustused SEB Liisingu ees	30 834	6 390	24 444	3 kuu euribor+2,8	EUR
Kapitalirendi kohustus K.A.Rasmussen ees	8 828	8 828			
Kapitalirendi kohustus Finecon Liisingu ees	815	815			
Kapitalirendikohustused kokku	40 477	16 033	24 444		

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	40 477	16 033	24 444				
Laenukohustised kokku	40 477	16 033	24 444				
	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							
Järelmaksuga 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				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	11 963	11 963	
Võlad töövõtjatele	22 732	22 732	
Maksuvõlad	35 496	27 077	8 419
Muud võlad	22 928	22 928	
Muud viitvõlad	22 928	22 928	
Saadud ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide tulud	110	110	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 229	84 810	8 419

	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

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele kaupade-teenuste eest	11 963	14 214
Kokku võlad tarnijatele	11 963	14 214

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	15 721	16 901
Puhkusetasude kohustis	7 011	6 853
Kokku võlad töövõtjatele	22 732	23 754

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	22 928	22 928
Kokku muud võlad	22 928	22 928
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	55 988	55 988
Kokku muud võlad	55 988	55 988

Kirjel "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.2021 summas 22 928 eurot on kajastatud välja maksmata detsembri kuu eest arvestatud töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2022, arvestatud maksud.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 650	97 006
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 662	24 252
Kokku tingimuslikud kohustised	78 312	121 258

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa töötasu hüvitis 2020. aastal	22 754	22 754
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 754	22 754
Kokku sihtfinantseerimine	22 754	22 754

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	573 696	540 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	573 696	540 978
Kokku müügitulu	573 696	540 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus	572 594	536 073
Kaupade müük	1 102	4 905
Kokku müügitulu	573 696	540 978

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	267	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	22 754
Rendi- ja üüritulu	0	90 500
Eesti Haigekassa poolt saamata jäänud tulude kompenseerimine	0	20 849
Muud	42 603	403
Kokku muud äritulud	42 870	134 506

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	107 575	113 623
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	927	2 671
Energia	3 407	2 714
Elektrienergia	1 750	1 466
Soojusenergia	1 657	0
Kütus	0	1 248
Veevarustusteenused	243	203
Alltöövõtutööd	5 767	18 251
Transpordikulud	824	525
Üür ja rent	11 399	10 829
Seadmete hooldusteenused	6 269	4 842
Muud	0	2 219
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	136 411	155 877

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	5 677	4 668
Lähetuskulud	7 198	58
Koolituskulud	6 773	6 830
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	376
Reklaamikulud	873	2 106
Pangatasud	2 281	2 188
Kindlustuskulud	0	0
Remondikulud	0	6 805
Muud	113 048	36 564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 850	59 595

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	255 901	269 637
Sotsiaalmaksud	86 273	90 551
Kokku tööjõukulud	342 174	360 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	1 515	3 215
Kokku muud ärikulud	1 515	3 215

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	237	690
Intressikulu kapitalirendilt	1 437	0
Kokku intressikulud	1 674	690

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu arveldusarve jäägilt	5	4
Kokku intressitulud	5	4

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 567	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 567	0

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 567	5 711
Kokku ostetud	3 567	5 711

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2022

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IŠTVAN LAKATOŠ	Juhatuse liige	13.02.2022
ROLAND ADER	Juhatuse liige	13.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 441
Kokku	78 312
Jaotamine	
Dividendideks	62 650
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 662
Kokku	78 312

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 441
Kokku	78 312
Jaotamine	
Dividendideks	62 650
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 662
Kokku	78 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	572594	99.81%	Jah

Sidevahendid

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