

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Tõnismäe Hambaravi

registrikood: 14735656

tänava/talu nimi, Tõnismägi 11a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10119

telefon: +372 55657060

e-posti aadress: info@tmhambaravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Tõnismäe Hambaravi OÜ on 2019. a. suvel asutatud hambakliinik Tallinn kesklinnas. Meie kliinikus on esindatud kõik hambaravi liigid ja teenused:

- 1) hambaravi
- 2) proteesimine
- 3) implantatsioon
- 4) suukirurgia
- 5) igemeravi
- 6) juureravi
- 7) ennetus ja suuhügieeniteenused

Tahame pakkuda inimesekeskset hambaravi ning arvestada meie patsientide võimalike eripärade ning vajadustega.

Tegevuskeskkond

Hambaarst töö on nõudlik, vajab tõsist keskendumist ja pingutust. Vastutus on suur ning iga patsiendi ravijuhtumi lahendamine nõuab täielikku pühendumist. Kuigi hambakliinik on uus, siis tegutsev meeskond on väga pikaajalise kogemusega hambaarstid ja oma valdkonna spetsialistid, kellel on suur tahe ja pühendumine uue kliiniku edusse.

2020

2020. a. esimestel kuudel jätkus hambakliiniku ravikabinettide väljaehitamine ja sisustamine ning vajalike tegevuslubade hankimine. Kogu aasta jooksul tehti olulisi investeeringuid põhivarasse, tiptasemel seadmete ja instrumentide hankimise näol.

Märtsis 2020 rakendusid Eestis COVID-19 pandeemiast tulenevad piirangud, mis takistasid ka hambaraviteenuse osutamist. Piirangute tõttu oli märtsis ja aprillis osutatud hambaraviteenuse maht oluliselt väiksem varasemalt prognoositust. Ülejäänud aasta osas suutsime siiski tänu töötajate professionaalsusele ja paindlikkusele töökorraldusel ka keerulistes tingimustes oma teenuste mahte igakuiselt kasvatada.

2020. a. jooksul lisandus kliiniku meeskonda 17 töötajat, kellel kõigil juba varasem pikaajaline kogemus hambaravi valdkonnas.

Järgneva aasta

2021. aastal jätkatakse hambaraviteenuste osutamisega ning tulenevalt koroonapiirangute leevenemisest oodatakse nii patsientide kui teenuste mahu kasvu. Jätkuvalt avatakse uusi kabinette ning kaasatakse uusi töötajaid.

Tegevuse jätkuvus

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise 2020. a. märtsis ning probleeme enamikele ettevõtetele ja majandustegevusele. Ka hambaravi teenuste osutajaid tabas koroonaviiruse levik otseselt ning Eesti Vabariigi Valitsuse korraldusega olime sunnitud oma majandustegevuse täielikult peatama periooditi märtsis ja aprillis 2020. Ettevõtte on olnud mõjutatud ka hilisemast isikukaitsevahendite puudusest, patsientide kindlustunde vähenemisest ning töötajate haigestumisest tingitud planeeritud töömahu vähenemisest. Alustava ettevõtte olukorras oleme olnud viiruse tõkestamisele järgnevalt üldisest majanduslangusest eriti mõjutatavad, kuna alustades raviteenuse osutamisega alles märtsis 2020, ei olnud me veel jõudnud piirangute kehtestamise ajaks tekitada vajalikku majanduslikku reservi ning sissetulekute kadumine jättis jälje 2020. a. kasumiaruandesse, millest tulenevalt on 31.12.2020 seisuga omakapital negatiivne. Vaatamata raskustele aasta esimesel poolel on ettevõtte suutnud siiski kaasata oma meeskonda oma valdkonna hinnatud spetsialiste, suurendada igakuiselt käivet ning patsientide arvu. Seda kõike muutuvate piirangute tingimustes ning jälgides hoolikalt töötajate ja patsientide tervisekaitse reegleid. Ettevõtte ei koondanud ühtegi enda töötajat vaid suurendas töötajate arvu 2-lt 20-ni. Juhtkonna hinnangul ettevõtte jätkuvuse osas kahtlusi ei ole.

Kavandatud tegevused omakapitali taastamiseks

Ettevõtte juhtkond hindab 2021. a. prognoosis olulist ettevõtte majandusnäitajate paranemist tänu piirangute leevenemisele ja pandeemiast tingitud olukorra stabiliseerumisele, isikukaitsevahendite ja vaktsiinide kättesaadavuse paranemisele. Selle tulemusena jõuab ka ettevõtte oma tavapärase äritegevuse käigus kasumini, mille arvelt kaetakse negatiivne omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 352	17 602	
Nõuded ja ettemaksed	34 797	25 254	
Nõuded ostjate vastu	2 123	0	
Muud nõuded	7 508	88	
Ettemaksed	25 166	25 166	
Kokku varud	31 584	24 267	
Tooraine ja materjal	30 648	23 916	
Müügiks ostetud kaubad	936	0	
Ettemaksed varude eest	0	351	
Kokku käibevarad	73 733	67 123	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	434 698	342 225	2
Immateriaalsed põhivarad	2 378	2 280	3
Kokku põhivarad	437 076	344 505	
Kokku varad	510 809	411 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	98 705	94 101	4,5,7
Võlad ja ettemaksed	225 489	50 179	
Võlad tarnijatele	134 656	43 310	
Võlad töövõtjatele	68 466	3 427	
Maksuvõlad	22 367	3 442	
Kokku lühiajalised kohustised	324 194	144 280	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	263 441	303 939	4,5,7
Kokku pikaajalised kohustised	263 441	303 939	
Kokku kohustised	587 635	448 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 591	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 235	-71 591	
Kokku omakapital	-76 826	-36 591	
Kokku kohustised ja omakapital	510 809	411 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	03.06.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	806 512	1 624	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-809 832	-68 207	6
Brutokasum (-kahjum)	-3 320	-66 583	
Üldhalduskulud	-43 363	-2 935	
Muud äritulud	22 010	0	
Muud ärikulud	-633	0	
Äri kasum (kahjum)	-25 306	-69 518	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-14 931	-2 075	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 235	-71 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 235	-71 591	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tõnismäe Hambaravi OÜ (edaspidi: ettevõtte) aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	8 aastat
Kapitalirendil olev põhivara	8 aastat
Muu põhivara	8 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena seni, kuni toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	335 477		10 103	345 580
Akumuleeritud kulum	-3 355			-3 355
Jääkmaksumus	332 122		10 103	342 225
Ostud ja parendused	127 460	13 878	264	141 602
Amortisatsioonikulu	-47 106	-2 023		-49 129
Ümberliigitamised		10 367	-10 367	
Ümberliigitamised ettemaksetest		10 367	-10 367	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	462 936	24 245	0	487 181
Akumuleeritud kulum	-50 460	-2 023		-52 483
Jääkmaksumus	412 476	22 222	0	434 698

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	2 280	2 280
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	2 280	2 280
Ostud ja parendused	384		384
Amortisatsioonikulu	-286		-286
Ümberliigitamised	2 280	-2 280	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	2 664	0	2 664
Akumuleeritud kulum	-286	0	-286
Jääkmaksumus	2 378	0	2 378

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised	262 146	53 705	208 441		4,5%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	262 146	53 705	208 441				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised	288 040	39 101	238 181	10 758	4,5%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	288 040	39 101	238 181	10 758			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	284 767	324 045
Kokku	284 767	324 045

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	45 000	45 000			2%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	45 000	45 000					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	55 000		55 000		2%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	55 000		55 000				
Kapitalirendikohustised kokku	262 146	53 705	208 441				
Laenukohustised kokku	362 146	98 705	263 441				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	45 000	45 000			2%	EUR	2020
Laenukohustis	10 000	10 000				EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	55 000		55 000		2%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	55 000		55 000				
Kapitalirendikohustised kokku	288 040	39 101	238 181	10 758			
Laenukohustised kokku	398 040	94 101	293 181	10 758			

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	03.06.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	324 686	8 139
Sotsiaalmaksud	100 875	2 737
Kokku tööjõukulud	425 561	10 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2020	03.06.2019 - 31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku laenukohustised	45 000	45 000

PIKAAJALISED	2020	03.06.2019 - 31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	55 000	55 000

LAENUKOHUSTISED	03.06.2019	Saadud laenud	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 000	65 000	348
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	15 000	174
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000	27
Kokku laenukohustised	0	100 000	100 000	549

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	65 000	1 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000	300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000	400
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	03.06.2019 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	44 573	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2022

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (registrikood: 14735656) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP POHLAK	Juhatuse liige	07.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 235
Kokku	-111 826
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-111 826
Kokku	-111 826

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 235
Kokku	-111 826
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-111 826
Kokku	-111 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	786079	97.47%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uude OÜ	14214207	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Signe Ahven	48207080280		10000 EUR (Lihtomand)
Tõnis Pohlak	36809280249	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)
Epp Pohlak	46901200332	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55657060
E-posti aadress	esta.uudekull@tmhambaravi.ee