

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänava/talu nimi, Kutse tn 5
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41533

telefon: +372 5525395, +372 3370227

faks: +372 3370227

e-posti aadress: pilvi.keerme@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik alustas tegevust 01.01.1998.a. Põhiliseks tegevusalaks on elanikkonnale hambaraviteenuste osutamine ning laste hambahaiguste ennetustöö, mis toimub Eesti Vabariigi territooriumil.

Tulud

Aruandeaastal elanikele on müüdud hambaraviteenuseid summas 117 531 (2020: 111 542) eurot. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku suurim lepingupartner on Eesti Haigekassa. Alates 6 veebruarist 2018 osutame hambaravi teenuseid vähemalt 19-aastaste kindlustatud isikutele, kellele rakendub Haigekassa poolt hambaravi hüvitis.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeris OÜ Jõhvi Hambapolikliinik materiaalsesse põhivarasse 3 169 eurot. 2022.a. on planeeritud investeeringuid uutesse seadmetesse 2 000 eurot.

Personal

2021.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 5 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 89 029 (2020: 100913) eurot.

Muud

2021. aastal uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2022 aastaks.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Üldine võlasuhe, % (kohustised / varad) x 100	23,89	27,16
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustised)	1,17	0,97
Ärirentaablus, % (ärikasum / müügitulu)	4,87	-1,78
Puhasrentaablus,% (puhaskasum / müügitulu)	4,84	-1,78

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 395	22 777	2
Nõuded ja ettemaksed	2 782	2 035	3
Kokku käibevarad	27 177	24 812	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	70 419	69 345	5
Kokku põhivarad	70 419	69 345	
Kokku varad	97 596	94 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 400	2 400	6
Võlad ja ettemaksed	20 918	23 171	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 318	25 571	
Kokku kohustised	23 318	25 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 802	66 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 692	-1 995	
Kokku omakapital	74 278	68 586	
Kokku kohustised ja omakapital	97 596	94 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	117 681	111 901	11
Muud äritulud	6 611	25 682	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 929	-18 406	13
Mitmesugused tegevuskulud	-16 258	-17 621	14
Tööjõukulud	-89 029	-100 913	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 095	-2 490	5
Muud ärikulud	-250	-150	16
Ärikasum (kahjum)	5 731	-1 997	
Intressikulud	-40	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 692	-1 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 692	-1 995	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Jõhvi Hambapolikliinik kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha lähendid on esitatud 31.12.2021.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved seisuga 31.12.2021.a. ei olnud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 2 %
- Masinad ja seadmed 25 %
- Arvutustehnikalt 33 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustised, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 20%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tuluks loetakse elanikkonnale ja haigekassadele müüdüd raviteenused. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l JõhviHambapolikliinik on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja eespool kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	44	193
Arvelduskonto	24 351	22 584
Kokku raha	24 395	22 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 545	2 545	
Ostjatelt laekumata arved	2 545	2 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	4
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	219	219	
Tulevaste perioodide kulud	219	219	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 782	2 782	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 806	1 806	
Ostjatelt laekumata arved	1 806	1 806	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	4
Muud nõuded	85	85	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	83	83	
Ettemaksed	127	127	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Muud makstud ettemaksed	44	44	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 035	2 035	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 966		2 212
Sotsiaalmaks		3 897		4 336
Kohustuslik kogumispension		128		183
Töötuskindlustusmaksed		209		241
Ettemaksukonto jääk	17		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	6 200	17	6 972

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	924	100 681	8 054	57 848	65 902	10 006		177 513
Akumuleeritud kulum		-34 060	-8 054	-57 848	-65 902	-10 006		-109 968
Jääkmaksumus	924	66 621	0	0	0	0		67 545
Ostud ja parendused							4 290	4 290
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							4 290	4 290
Amortisatsioonikulu		-2 490						-2 490
31.12.2020								
Soetusmaksumus	924	100 681	0	57 848	57 848	10 006	4 290	173 749
Akumuleeritud kulum	0	-36 550	0	-57 848	-57 848	-10 006	0	-104 404
Jääkmaksumus	924	64 131	0	0	0	0	4 290	69 345
Ostud ja parendused				3 169	3 169			3 169
Muud ostud ja parendused				3 169	3 169			3 169
Amortisatsioonikulu		-1 936		-159	-159			-2 095
31.12.2021								
Soetusmaksumus	924	100 681		61 017	61 017	10 006	4 290	176 918
Akumuleeritud kulum	0	-38 486		-58 007	-58 007	-10 006	0	-106 499
Jääkmaksumus	924	62 195		3 010	3 010	0	4 290	70 419

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenulepingud	2 400	2 400			0%	EUR	12.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400					
Laenukohustised kokku	2 400	2 400					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenulepingud	2 400	2 400			0%	EUR	12.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 400	2 400					
Laenukohustised kokku	2 400	2 400					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 887	1 887	
Võlad töövõtjatele	12 831	12 831	8
Maksuvõlad	6 200	6 200	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 918	20 918	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 111	1 111	
Võlad töövõtjatele	15 088	15 088	8
Maksuvõlad	6 972	6 972	4
Kokku võlad ja ettemaksed	23 171	23 171	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	4 979	4 985
Puhkusetasude kohustis	6 872	10 081
Aruandvad isikud	980	22
Kokku võlad töövõtjatele	12 831	15 088

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Töötukassa - töötasu toetus Covid-19 tingitud eriolukorra tõttu	0	12 312	12 312	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	12 312	12 312	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	12 312	12 312	0
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Töötukassa - töötasu toetus Covid-19 tingitud eriolukorra tõttu	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 681	111 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 681	111 901
Kokku müügitulu	117 681	111 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	117 531	111 542
Ostukauba müük	150	359
Kokku müügitulu	117 681	111 901

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Eesti Töötukassa -palgatoetus	0	12 312	9
Tulu seoses COVID-19, IKV	6 611	8 626	
Tulu eriolukorra ajal hõvitamine lepingumahu	0	4 744	
Kokku muud äritulud	6 611	25 682	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Meditisiinitarvikud ja materjal	6 754	5 572
Ravimid	239	436
Hambaraviseadmete remont ja hooldus	197	832
Meditisiiniline kuluinventar	15	420
Kiirgusohutushinnang ja röntgenseadme kvaliteedimõõdistamine	0	560
IKV kulu	3 724	10 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 929	18 406

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 552	2 324
Koolituskulud	558	1 073
Infotehnoloogia kulud	1 336	1 421
Varakindlustus	278	278
Hoone ja ruumide korrashoid	9 717	9 301
Valvekulud	1 135	1 851
Töörõivad, terviseuuringud, tööohutus	372	183
Väikevahendid	263	728
Muud	47	462
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 258	17 621

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	66 609	75 358
Sotsiaalmaksud	22 420	25 555
Kokku tööjõukulud	89 029	100 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Liikmemaks	250	150
Kokku muud ärikulud	250	150

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	2 400
Kokku laenukohustised	2 400	2 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	0	0	2 400
Kokku laenukohustised	2 400	0	0	2 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 494	12 200

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigi Valitsus kehtestas 12.03.2020 seoses COVID-19 viiruse erakorraliselt kiire ja äkilise levikuga eriolukorra. Viiruse levikuga seonduvalt keelustas Terviseamet oma 26.03.2020 korraldusega nr 5-7720941-1 määramata ajaks plaaniliste hambaraviteenuste osutamise. Vabariigi Valitsuse kehtestatud eriolukord lõppes 17.mai 2020.a. Viirusest tingitud hädaolukord jätkub ka 2022 aastal. Oluliste sündmuste all käsitleb juhatus eelkõige sündmusi, millel oleks oluline mõju ettevõtte majandustulemusele ja jätkusuutlikkusele. Hambapolikliinik on jätkuvalt orienteeritud tasakaalustatud hinna ja kvaliteedi suhtega teenuste pakkumisele. Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2022

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	13.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 692
Kokku	70 494

Jaotamata kasumi jääk kantakse järgmisse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	117531	99.87%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	150	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pilvi Keerme	45207262211	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Merilin Keerme	48905122238	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Margo Keerme	37906272215	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Kristjan Keerme	38602202227	Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370227
Faks	+372 3370227
Mobiiltelefon	+372 5525395
E-posti aadress	pilvi.keerme@gmail.com