

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Läänemere hambakliinik OÜ

registrikood: 12680000

tänava/talu nimi, Linnamäe tee 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13912

telefon: +372 6600460

e-posti aadress: info@lhk.ee

veebilehe aadress: www.lhk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Läänemere Hambakliinik OÜ on asutatud 2014. aastal, põhitegevusalaks on hambaraviteenuse osutamine.

2021. aastal jätkas Läänemere Hambakliinik OÜ tegevust Lasnamäe Tervisemajas, aadressil Tallinn, Linnamäe tee 3 ning alates novembrist avas oma ukseid uus Mustamäe kliinik aadressil Tallinn, Keskuse 16. Põhivarasse oli investeeritud 971 690 eurot, sealhulgas 399 225 eurot kaasaegsetesse hambaraviseadmetesse, mis tagab kaasaegse ja patsiendisõbraliku ravi.

2021. aastal keskmine töölepingu alusel töötavate isikute arv oli 84 (2020: 74) ja võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutavate isikute arv oli 3. Tööjõukulud moodustasid üldsummas 3 912 587 eurot (2020: 2 905 959 eurot).

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu €	7 972 514	5 864 191
Müügitulu kasv %	35,95	5,6
Ärikasum €	1 371 533	658 734
Ärikasumi määr %	17,2	11,19
Puhaskasum €	1 371 215	646 300
Kasumi kasv (+) vähenemine (-) %	112,16	510,21
Puhasrentaablus %	17,2	10,98
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,01	0,68
ROA %	32,71	21,90
ROE %	46,33	39,85

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}}{\text{müügitulu 2020}} \cdot 100$

Ärikasumimäär (%) = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2021} - \text{puhaskasum 2020}}{\text{puhaskasum 2020}} \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}}$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Läänemere Hambakliinik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kvaliteetse hambaraviteenuse pakkumine ning ettevõtte turupositsiooni laiendamine ja kindlustamine olemasoleval turul. 2022.aastal planeerime jätkuvat käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	652 777	495 921	2
Nõuded ja ettemaksed	210 317	66 997	3,5,6
Varud	381 526	157 970	4
Kokku käibevarad	1 244 620	720 888	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	253 682	210 940	3,6
Kinnisvarainvesteeringud	302 400	939 528	7
Materiaalsed põhivarad	2 391 934	1 068 999	8
Kokku põhivarad	2 948 016	2 219 467	
Kokku varad	4 192 636	2 940 355	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 961	9
Võlad ja ettemaksed	1 232 792	1 034 362	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	1 232 792	1 067 323	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	254 403	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	254 403	
Kokku kohustised	1 232 792	1 321 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	0	19
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585 879	969 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 371 215	646 300	
Kokku omakapital	2 959 844	1 618 629	
Kokku kohustised ja omakapital	4 192 636	2 940 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 972 514	5 864 191	14
Muud äritulud	287 756	131 554	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 143 197	-1 999 185	16
Mitmesugused tegevuskulud	-642 897	-264 894	17
Tööjõukulud	-3 912 587	-2 905 959	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-168 051	-163 259	7,8
Muud ärikulud	-22 005	-3 714	
Ärikasum (kahjum)	1 371 533	658 734	
Intressitulud	22 394	0	
Intressikulud	-15 184	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-28	-12 434	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 378 715	646 300	
Tulumaks	-7 500	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 371 215	646 300	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 371 533	658 734	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	168 051	163 259	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-28 229	0	15
Kokku korrigeerimised	139 822	163 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119 765	5 628	3
Varude muutus	-223 556	-26 373	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	198 430	-386 916	10
Muud rahavood äritegevusest	-28	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 366 436	414 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-971 690	-481 070	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	150 000	0	7
Antud laenud	-69 000	-35 250	
Antud laenude tagasimaksed	2 703	3 460	
Laekunud intressid	22 394	25	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 939	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-869 532	-512 835	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	220 000	0	20
Saadud laenude tagasimaksed	-507 364	-31 684	9,20
Makstud intressid	-15 184	-12 459	
Makstud dividendid	-30 000	0	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-340 048	-44 143	
Kokku rahavood	156 856	-142 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	495 921	638 568	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 856	-142 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	652 777	495 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	0	969 829	972 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	646 300	646 300
31.12.2020	2 500	0	1 616 129	1 618 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 371 215	1 371 215
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2021	2 500	250	2 957 094	2 959 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Läänemere Hambakliinik OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande skeemina on Läänemere Hambakliinik OÜ kasutusele võtnud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2020. majandusaasta Lisa 3 on korrigeeritud selliselt, et Nõudena seotud osapoolte vastu kajastatud Laenuõuded on üle viidud reale Laenuõuded ja jaotatud tähtajade järgi. Ümardamise tõttu rida Muud nõuded on suurendatud 1 euro võrra.

Antud korrigeerimise tõttu Bilansis Käibevaradest Põhivaradesse on üle viidud osa reast Nõuded ja ettemaksed.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded seotud osapoolte vastu	244 004	-198 046	45 958
Laenuõuded	14 798	198 045	212 843
Muud nõuded	536	1	537
Bilanss			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	277 937	-210 940	66 997
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	210 940	210 940

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot

või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algselt tootlustasemest kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmed	3-10
Muu põhivara	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustilt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Sündmused peale aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakonto	484 522	495 423
Kassa	168 255	498
Kokku raha	652 777	495 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	103 311	103 311	0	
Ostjatelt laekumata arved	103 311	103 311	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 180	42 180	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	0	5
Laenunõuded	279 140	25 458	253 682	6,20
Muud nõuded	20 734	20 734	0	
Intressinõuded	20 734	20 734	0	20
Ettemaksed	966	966	0	
Tulevaste perioodide kulud	966	966	0	
Deposiit/tagatisraha	16 872	16 872	0	
Muud nõuded	777	777	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	463 999	210 317	253 682	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 727	1 727	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 727	1 727	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 958	45 958	0	20
Laenunõuded	212 843	1 903	210 940	6
Deposiit/tagatisraha	16 872	16 872	0	
Muud nõuded	537	537	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 937	66 997	210 940	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	381 526	157 970
Kokku varud	381 526	157 970

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	331	0	421
Üksikisiku tulumaks	0	54 655	0	35 947
Sotsiaalmaks	0	97 256	0	65 652
Kohustuslik kogumispension	0	4 851	0	3 623
Töötuskindlustusmaksed	0	7 082	0	4 737
Ettemaksukonto jääk	19		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	164 175	0	110 380

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuleping 1	12 894	3 258	9 636	3%	EUR	31.12.2023	
Laenuleping 2	123 046	22 000	101 046	3%	EUR	31.12.2024	
Laenuleping 3	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 4	15 000	0	15 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 5	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 6	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 7	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 8	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 9	5 000	0	5 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 10	5 000	0	5 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 11	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 12	10 000	0	10 000	3%	EUR	10.03.2023	20
Laenuleping 13	10 000	0	10 000	3%	EUR	06.09.2023	20
Laenuleping 14	10 000	0	10 000	3%	EUR	08.06.2023	20
Laenuleping 15	15 000	0	15 000	3%	EUR	01.12.2023	20
Laenuleping 16	13 000	0	13 000	3%	EUR	09.01.2023	20
Laenuleping 17	200	200	0	2%	EUR	10.01.2022	20
Laenunõuded	279 140	25 458	253 682				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuleping 1	14 797	1 903	12 894	3%	EUR	31.12.2023	
Laenuleping 2	123 046	0	123 046	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 3	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 4	15 000	0	15 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 5	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 6	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 7	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 8	10 000	0	10 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 9	5 000	0	5 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuleping 10	5 000	0	5 000	3%	EUR	31.12.2024	20
Laenuühendused	212 843	1 903	210 940				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	993 251	993 251
Akumuleeritud kulum	-53 723	-53 723
Jääkmaksumus	939 528	939 528
Müügid	-117 832	-117 832
Amortisatsioonikulu	-21 546	-21 546
Ümberliigitamised	-497 750	-497 750
31.12.2021		
Soetusmaksumus	315 000	315 000
Akumuleeritud kulum	-12 600	-12 600
Jääkmaksumus	302 400	302 400

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000	17 181
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	150 000	0

2021. aastal oli müüdud maja müügihinnaga 150 000 eurot.

Mustamäe kliiniku avamise tõttu kliinikuhoone soetamise ja renoveerimise investeeringud olid ümberklassifitseeritud materiaalse põhivara ehitiseks.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	135 347	37 000	723 872	760 872	111 073	509 300	1 516 592
Akumuleeritud kulum	-20 866	-26 516	-320 011	-346 527	-80 200	0	-447 593
Jääkmaksumus	114 481	10 484	403 861	414 345	30 873	509 300	1 068 999
Ostud ja parendused	0	0	399 225	399 225	158 951	413 514	971 690
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0					413 514	413 514
Muud ostud ja parendused		0	399 225	399 225	158 951	0	558 176
Amortisatsioonikulu	-14 180	-7 400	-98 497	-105 897	-26 428	0	-146 505
Ümberliigitamised	1 420 564	0	0	0	0	-922 814	497 750
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	922 814	0	0	0	0	-922 814	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	497 750	0	0	0	0	0	497 750
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 608 162	37 000	1 118 645	1 155 645	269 628	0	3 033 435
Akumuleeritud kulum	-87 297	-33 916	-414 056	-447 972	-106 232	0	-641 501
Jääkmaksumus	1 520 865	3 084	704 589	707 673	163 396	0	2 391 934

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	287 364	32 961	254 403		3.8%	EUR	30.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	287 364	32 961	254 403				
Laenukohustised kokku	287 364	32 961	254 403				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 171	169 171	
Võlad töövõtjatele	396 992	396 992	11
Võlad seotud osapooltele	416 256	416 256	20
Maksuvõlad	164 175	164 175	5
Muud võlad	86 198	86 198	
Muud viitvõlad	86 198	86 198	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 232 792	1 232 792	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 352	63 352	
Võlad töövõtjatele	380 503	380 503	11
Maksuvõlad	110 380	110 380	5
Võlad seotud osapooltele	480 127	480 127	20
Kokku võlad ja ettemaksed	1 034 362	1 034 362	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	257 670	281 463	
Puhkusetasude kohustis	139 322	98 896	
Kokku võlad töövõtjatele	396 992	380 359	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 365 675	1 295 067
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	591 419	323 867
Kokku tingimuslikud kohustised	2 957 094	1 618 934

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 972 514	5 864 191	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 972 514	5 864 191	
Kokku müügitulu	7 972 514	5 864 191	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Hambaraviteenus	7 960 514	5 847 010	
Rendi-või üüritulud	12 000	17 181	7
Kokku müügitulu	7 972 514	5 864 191	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	28 229	0
Tulu sihtfinantseerimisest	100 215	0
Muud	159 312	131 554
Kokku muud äritulud	287 756	131 554

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	2 143 197	1 999 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 143 197	1 999 185

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	134 867	122 972
Energia	15 345	14 891
Elektrienergia	7 659	10 144
Soojusenergia	7 686	4 747
Mitmesugused bürookulud	257 906	49 285
Koolituskulud	25 242	0
Reklaamikulud	85 546	15 908
Pangateenused	24 679	5 525
Konsultatsiooniteenused	39 527	12 624
Muud	59 785	43 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	642 897	264 894

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 932 790	2 195 579
Sotsiaalmaksud	979 797	710 380
Kokku tööjõukulud	3 912 587	2 905 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	84	74
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	0	0	0
Eesti	30 000	0	0	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	7 500	0	0
Eesti	0	7 500	0	0
Muud väljamaksed omakapitalist	250	0	0	0
Kokku	30 250	7 500	0	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 960	244 148	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 960	244 148	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	416 256	480 270	10
Kokku võlad ja ettemaksed	416 256	480 270	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 046	68 000	0	266 046	20 734	
Kokku antud laenud	198 046	68 000	0	266 046	20 734	

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	220 000	220 000	0	4 540	
Kokku laenukohustised	0	220 000	220 000	0	4 540	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156	0	0	0	764 741	0
Kokku müüdud	156	0	0	0	764 741	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	323 907	873 292	1 056	171 102	672 757	0
Kokku ostetud	323 907	873 292	1 056	171 102	672 757	0

Läänemere Hambakliinik OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast majandusaasta lõppu ja kuni raamatupidamise aastaaruande kinnitamise kuupäevani olulisi aruandekuupäevajärgseid sündmusi pole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2022

Läänemere hambakliinik OÜ (registrikood: 12680000) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL BÕTŠINSKI	Juhatuse liige	01.12.2022
KONSTANTIN LOGINOV	Juhatuse liige	30.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Läänemere hambakliinik OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Läänemere hambakliinik OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meie poolt 30.06.2021 väljastatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne seisuga 31.12.2020 koostatud raamatupidamise aastaaruandele oli märkusega, kuna märkimisväärse osa ettevõtte müügituludest moodustas teenuse osutamine suharamaksete eest kuid ettevõtte kajastas sularahamüüki raha panga viimise kuupäeva seisuga ning sellis(t)es summa(de)s, mis arvelduskontole sisse maksti. Meie poolt võrdlusandmete auditeerimisel teostatud protseduurid ei andnud meile piisavat kindlustunnet, et selliselt kajastatud 2020. aasta müügitulu oleks täielik.

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

01.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Läänemere hambakliinik OÜ (registrikood: 12680000) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	01.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 585 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 371 215
Kokku	2 957 094
Jaotamine	
Dividendideks	60 700
Kokku	60 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	7960514	99.85%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12000	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Bõtšinski	38701083723	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Konstantin Loginov	38705233719	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6600460
E-posti aadress	info@lhk.ee
Veebilehe aadress	www.lhk.ee