

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK

registrikood: 10339124

tänavatänu nimi, Kutse tn 5

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 128 312 (2022: 132 522) eurot. OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku suurim lepingupartner on Tervisekassa (enne 1.04.2023.a. Eesti Haigekassa). Alates 6 veebruarist 2018 osutame hambaravi teenuseid vähemalt 19-aastaste kindlustatud isikutele, kellele rakendub Tervisekassa (enne 01.04.2023.a. Eesti Haigekassa) poolt hambaravi hüvitis.

Investeeringud

Aruandeaastal ei oli soetatud põhivara. 2024.a. suuri investeeringuid ei ole planeeritud.

Personal

2023.a. oli OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku keskmine töötajate arv 5 inimest, ning töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 91 683(2022: 94 755) eurot.

Muud

2023. aastal uurimis- ja arenguväljaminekuid ettevõtte ei teinud, neid ei ole ka kavandatud 2024 aastaks.

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2023	2022
Üldine võlasuhe, % (kohustised / varad) x 100	17,82	19,60
Lühiajaline võlgade kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustised)	2,20	1,74
Ärimentaablus, % (ärikasum / müügitulu)	4,15	6,33
Puhasrentaablus,% (puhaskasum / müügitulu)	4,15	6,33

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 483	32 908	2
Nõuded ja ettemaksed	3 427	2 088	3
Kokku käibevarad	41 910	34 996	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 178	67 834	5
Kokku põhivarad	65 178	67 834	
Kokku varad	107 088	102 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 078	20 153	6
Kokku lühiajalised kohustised	19 078	20 153	
Kokku kohustised	19 078	20 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 228	1 228	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 893	70 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333	8 399	
Kokku omakapital	88 010	82 677	
Kokku kohustised ja omakapital	107 088	102 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	128 454	132 634	9
Muud äritulud	0	1 973	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 804	-12 256	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 713	-16 346	12
Tööjõukulud	-91 683	-94 755	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 656	-2 585	5
Muud ärikulud	-268	-268	14
Ärikasum (kahjum)	5 330	8 397	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 333	8 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333	8 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Hambapolikliiniku 2023.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 31.12.2023.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

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 31.12.2023.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, kajastatakse bilansis 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 müüdnud raviteenused. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdnud teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Jõhvi Hambapolikliinik 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 ärilistele 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jõhvi Hambapolikliinik OÜ on jätkuvalt orienteeritud tasakaalustatud hinna ja kvaliteedi suhtega teenuste pakkumisele. Oluliste sündmuste all käsitleb juhatus eelkõige sündmusi, millel oleks oluline mõju ettevõtte majandustulemusele ja jätkusuutlikkusele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas ja arvelduskonto	38 483	32 908
Kokku raha	38 483	32 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 302	3 302	
Ostjatelt laekumata arved	3 302	3 302	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	4
Muud nõuded	3	3	
Intressinõuded	3	3	
Ettemaksed	105	105	
Tulevaste perioodide kulud	105	105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 427	3 427	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 986	1 986	
Ostjatelt laekumata arved	1 986	1 986	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	4
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 088	2 088	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 038		2 204
Sotsiaalmaks		3 863		4 221
Kohustuslik kogumispension		175		142
Töötuskindlustusmaksed		205		219
Ettemaksukonto jääk	17		17	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	6 281	17	6 786

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	924	100 681	61 017	10 006	4 290	176 918
Akumuleeritud kulum	0	-38 486	-58 007	-10 006	0	-106 499
Jääkmaksumus	924	62 195	3 010	0	4 290	70 419
Ostud ja parendused		4 290			-4 290	0
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 290			-4 290	0
Amortisatsioonikulu		-1 951	-634			-2 585
31.12.2022						
Soetusmaksumus	924	104 971	61 017	10 006	0	176 918
Akumuleeritud kulum	0	-40 437	-58 641	-10 006	0	-109 084
Jääkmaksumus	924	64 534	2 376	0	0	67 834
Amortisatsioonikulu		-2 023	-633			-2 656
31.12.2023						
Soetusmaksumus	924	104 971	61 017	10 006	0	176 918
Akumuleeritud kulum	0	-42 460	-59 274	-10 006	0	-111 740
Jääkmaksumus	924	62 511	1 743	0	0	65 178

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 322	1 322	
Võlad töövõtjatele	11 475	11 475	7
Maksuvõlad	6 281	6 281	4
Kokku võlad ja ettemaksed	19 078	19 078	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 503	1 503	
Võlad töövõtjatele	11 864	11 864	7
Maksuvõlad	6 786	6 786	4
Kokku võlad ja ettemaksed	20 153	20 153	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 671	4 725
Puhkusetasude kohustis	6 804	7 082
Võlad majanduskulude osas	0	57
Kokku võlad töövõtjatele	11 475	11 864

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 454	132 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 454	132 634
Kokku müügitulu	128 454	132 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine (86231)	128 312	132 522
Ostukauba müük	142	112
Kokku müügitulu	128 454	132 634

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu seoses COVID-19, IKV	0	1 973
Kokku muud äritulud	0	1 973

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Meditšiinitarvikud ja materjal	6 723	6 229
Ravimid	676	1 317
Hambaraviseadmete remont ja hooldus	1 031	1 891
Meditšiinline kuluinventar	116	73
Ostetud meditsiiniteenused	19	192
IKV kulu	1 239	2 554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 804	12 256

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 150	2 540
Koolituskulud	1 609	704
Infotehnoloogia kulud	2 079	2 058
Hoone ja ruumide korrashoid	9 122	8 927
Valvekulud	1 769	1 688
Töörõivad, terviseuuringud, tööohutus	372	0
Väikevahendid	341	62
Müügiks ostetud kaup	271	367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 713	16 346

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	68 802	71 050
Sotsiaalmaksud	22 881	23 705
Kokku tööjõukulud	91 683	94 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Liikmemaks	268	268
Kokku muud ärikulud	268	268

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	0	2 400	0
Kokku laenukohustised	2 400	0	2 400	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 771	13 873

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

OSAÜHING JÕHVI HAMBAPOLIKLIINIK (registrikood: 10339124) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILVI KEERME	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333
Kokku	84 226

Jaotamata kasumi jääk kantakse järgmisse aastasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	128312	99.89%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	142	0.11%	Ei