

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.06.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Tõnismäe Hambaravi

registrikood: 14735656

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 55657060

e-posti aadress: estauudekull@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

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 on planeeritav meeskond on väga pikaajalise kogemusega hambaarstid ja oma valdkonna spetsialistid, kellel on suur tahe ja pühendumine uue kliiniku edusse.

2019

2019. a. kulus põhirõhk hambakliiniku väljaehitamisele ning vajalike seadmete ja inventari hankimisele. Oluline osa tegevustest oli seotud vajalike tegevuslubade taotlemise ja eeskirjade täitmise protseduuridega. Tehti investeeringuid tipp-tasemel hambaraviseadmetesse (ravitoolid), steriliseerimisruumi seadmed, röntgen (3D ning intraoraalsed) ja ravikabinettide sisustus. 2019. aastal veel täis mahus majandustegevust ei toimunud.

Järgnev aasta

2020. aastal planeeritakse alustada ka majandustegevusega ning järk-järgult avada ravikabinette.

Kavandatud tegevused omakapitali taastamiseks

Tulenevalt ehitus- ja tegevuslubade saamise viivitustest, ei olnud võimalik 2019. a. majandustegevusega alustada ning kasumiaruandes on kajastatud alustamisega seotud kulutused, mis ei jõudnud veel tulu teenima hakata. Sellest tulenevalt on ettevõtte 31.12.2019 seisuga omakapital negatiivne. Ettevõtte kavatseb netovara taastada järgnevatel aastatel teenitud kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	03.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 602	30 000	
Nõuded ja ettemaksed	25 254	0	
Muud nõuded	88	0	
Ettemaksed	25 166	0	
Kokku varud	24 267	0	
Tooraine ja materjal	23 916	0	
Ettemaksed varude eest	351	0	
Kokku käibevarad	67 123	30 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	342 225	0	2
Immateriaalsed põhivarad	2 280	0	3
Kokku põhivarad	344 505	0	
Kokku varad	411 628	30 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 101	0	4,5,7
Võlad ja ettemaksed	50 179	0	
Võlad tarnijatele	43 310	0	
Võlad töövõtjatele	3 427	0	
Maksuvõlad	3 442	0	
Kokku lühiajalised kohustised	144 280	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	303 939	0	4,5,7
Kokku pikaajalised kohustised	303 939	0	
Kokku kohustised	448 219	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	30 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 591	0	
Kokku omakapital	-36 591	30 000	
Kokku kohustised ja omakapital	411 628	30 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.06.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	1 624	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-68 207	6
Brutokasum (-kahjum)	-66 583	
Üldhalduskulud	-2 935	
Ärikasum (kahjum)	-69 518	
Intressitulud	2	
Intressikulud	-2 075	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-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 Keskpanga valuutakursid.

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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
Masinad ja seadmed	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 rendimaksede 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 soetusmaksumus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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.

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste 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	Ettemaksed	
03.06.2019			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	335 477	10 103	345 580
Amortisatsioonikulu	-3 355		-3 355
31.12.2019			
Soetusmaksumus	335 477	10 103	345 580
Akumuleeritud kulum	-3 355		-3 355
Jääkmaksumus	332 122	10 103	342 225

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
03.06.2019		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	2 280	2 280
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 280	2 280
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 280	2 280

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	03.06.2019
Masinaid ja seadmeid	324 045	0
Kokku	324 045	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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)

	03.06.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	8 139
Sotsiaalmaksud	2 737
Kokku tööjõukulud	10 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000

Laenud

03.06.2019 - 31.12.2019	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenukohustis	25 000	192	2%	EUR	2020
Laenukohustis	40 000	156	2%	EUR	2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenukohustis	15 000	174	2%	EUR	2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenukohustis	20 000	27	2%	EUR	2020

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

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esimesed teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019. aasta detsembris. 2020. aasta esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2022

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (registrikood: 14735656) 03.06.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP POHLAK	Juhatuse liige	20.02.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 591
Kokku	-71 591
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 591
Kokku	-71 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1624	100.00%	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	estauudekull@gmail.com