

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Tõnismäe Hambaravi

registrikood: 14735656

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 600 5323

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	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Osaühing Tõnismäe Hambaravi on 2019. a. suvel asutatud hambakliinik Tallinna kesklinnas. Kliiniku meeskond pakub pea kõiki hambaraviga seotud teenuseid nii lastele kui ka täiskasvanutele – ennetust ja ravi, juureravi ja proteesimist, suukirurgiat ja implantatsiooni. Kõikides valdkondades kasutatakse uusimat tehnikat ja kõige kaasaegsemaid teadmisi ning meetodeid. Kasutusel on hambaravimikroskoobid, mida kõige enam kasutatakse juureravis, aga tihti ka muude ravietaappide läbiviimisel.

3D röntgen ja digitaalne planeerimine on Tõnismäe Hambaravis igapäevane ja tavaline. Kliiniku kirurgid paigaldavad kõrge kvaliteediga ja täpseid Megageni implantaate ainult digitaalselt planeeritud juhitava kirurgia meetodil. Keerulisemaid kirurgilisi protseduure tehes või suure hirmu korral saame täiskasvanutele pakkuda sedatsiooni (anesteesia, kus patsiendil tekib rahulikkus, unisus ja väheneb hirmutunne).

Tõnismäe Hambaravi on ka üks väheseid hambaravikliinikuid, kus tegeletakse põhjalikult hambatraumadega. Siin on Eesti üks väheseid hambatraumadele pühendunud hambaarste, kes oskab aidata nii lapsi kui ka täiskasvanuid erinevate hambaõnnetuste korral.

Meie missioon on pakkuda inimkeskset hambaravi ning arvestada meie patsientide võimalike eripärade ning vajadustega. Teeme tööd selle nimel, et kõik patsiendid, kes kliiniku uksest sisse astuvad, väljuksid elu parima ja õnnelikema naeratusega.

2022

2022. a. jätkus hambakliiniku ravikabinettide väljaehitamine ja sisustamine. Avati üks uus ravikabinet. Meeskonnaga liitus uusi arste ja assistente ning ka abipersonali. Kogu aasta jooksul tehti olulisi investeeringuid põhivarasse, tiptasemel seadmete ja instrumentide hankimise näol.

2022. a. kasvasid kliiniku vastuvõttude arv ning käive võrreldes eelneva aastaga 28%.

Järgnev aasta

2023. aastal jätkatakse hambaraviteenuste osutamist ning uute arstide ja tugipersonali värbamisega. Kavas on avada teine kirurgia kabinet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 933	27 963	
Nõuded ja ettemaksud	33 032	36 491	
Nõuded ostjate vastu	2 883	5 987	
Muud nõuded	4 983	5 338	
Ettemaksud	25 166	25 166	
Kokku varud	24 137	24 351	
Tooraine ja materjal	22 828	21 848	
Müügiks ostetud kaubad	1 309	2 388	
Ettemaksud varude eest	0	115	
Kokku käibevarad	140 102	88 805	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	448 738	435 252	2
Immateriaalsed põhivarad	1 725	2 051	3
Kokku põhivarad	450 463	437 303	
Kokku varad	590 565	526 108	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 574	56 207	4,5
Võlad ja ettemaksud	242 525	219 453	
Võlad tarnijatele	107 914	120 039	
Võlad töövõtjatele	96 757	74 184	
Maksuvõlad	37 854	25 230	
Kokku lühiajalised kohustised	302 099	275 660	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	222 576	287 250	4,5,7
Kokku pikaajalised kohustised	222 576	287 250	
Kokku kohustised	524 675	562 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 803	-111 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 693	40 023	
Kokku omakapital	65 890	-36 802	
Kokku kohustised ja omakapital	590 565	526 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 782 343	1 284 083	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 598 085	-1 198 600	6
Brutokasum (-kahjum)	184 258	85 483	
Üldhalduskulud	-69 546	-31 993	
Muud äritulud	22	4	
Muud ärikulud	-442	-340	
Ärikasum (kahjum)	114 292	53 154	
Intressitulud	4	1	
Intressikulud	-11 603	-13 132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 693	40 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 693	40 023	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 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 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.

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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle 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	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	462 936	24 245	487 181
Akumuleeritud kulum	-50 460	-2 023	-52 483
Jääkmaksumus	412 476	22 222	434 698
Ostud ja parendused	57 414	3 134	60 548
Amortisatsioonikulu	-56 963	-3 031	-59 994
31.12.2021			
Soetusmaksumus	520 350	27 380	547 730
Akumuleeritud kulum	-107 423	-5 055	-112 478
Jääkmaksumus	412 927	22 325	435 252
Ostud ja parendused	69 748	15 522	85 270
Amortisatsioonikulu	-67 524	-4 260	-71 784
31.12.2022			
Soetusmaksumus	590 098	42 902	633 000
Akumuleeritud kulum	-174 947	-9 315	-184 262
Jääkmaksumus	415 151	33 587	448 738

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 664	2 664
Akumuleeritud kulum	-286	-286
Jääkmaksumus	2 378	2 378
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 664	2 664
Akumuleeritud kulum	-613	-613
Jääkmaksumus	2 051	2 051
Amortisatsioonikulu	-326	-326
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 664	2 664
Akumuleeritud kulum	-939	-939
Jääkmaksumus	1 725	1 725

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	154 150	59 574	94 576	4,5% + 3-kuu Euribor	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	154 150	59 574	94 576			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	208 457	56 207	152 250	4,5%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	208 457	56 207	152 250			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	206 209	245 488
Kokku	206 209	245 488

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	128 000		128 000		2%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	128 000		128 000				
Kapitalirendikohustised kokku	154 150	59 574	94 576				
Laenukohustised kokku	282 150	59 574	222 576				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	135 000		135 000		2%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	135 000		135 000				
Kapitalirendikohustised kokku	208 457	56 207	152 250				
Laenukohustised kokku	343 457	56 207	287 250				

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	653 204	502 841
Sotsiaalmaksud	218 979	156 423
Kokku tööjõukulud	872 183	659 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 000	120 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	128 000	135 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	35 000	120 000	1 975
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000		15 000	300
Kokku laenukohustised	100 000	35 000	135 000	2 275

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	7 000	113 000	2 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000		15 000	300
Kokku laenukohustised	135 000	7 000	128 000	2 700

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused		Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 250		6 888
Kokku ostetud		12 250		6 888

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	55 700	49 525
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2023

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (registrikood: 14735656) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP POHLAK	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 693
Kokku	30 890
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 890
Kokku	30 890

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 693
Kokku	30 890
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 890
Kokku	30 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1759024	98.69%	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