

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kesklinna Hambakliinik OÜ

registrikood: 11239520

tänava/talu nimi, Lai tn 10/6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4434618

faks: +372 4434718

e-posti aadress: ishtvan1986@gmail.com

veebilehe aadress: www.kesklinnahambakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Muud võlad	14
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 16 Osakapital	14
Lisa 17 Müügitulu	15
Lisa 18 Muud äritulud	15
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	16
Lisa 23 Intressikulud	16
Lisa 24 Intressitulud	17
Lisa 25 Tulumaks	17
Lisa 26 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Kesklinna Hambakliinik OÜ on asutatud 27.03.2006.

Kesklinna Hambakliinik OÜ põhitegevuseks 2023 aastal oli hambaraviteenuse osutamine. Peamiselt teenindab kliinik Pärnu linna ja Pärnumaa elanikke.

2023. aasta käive oli 743 696 eurot (2022. a.: 792 125 eurot).

Muud äritulud olid 748 eurot. (2022.a: 0 eurot).

Aruandeaasta lõppes firmale 11 701 eurose kasumiga. (2022. a.: 11 227 eurot kasumit).

2023 aastal investeeris ettevõtte materiaaletesse põhivaradesse 2 064 eurot. (2022. a.: 20 439 eurot). Immateriaaletesse põhivaradesse investeeris ettevõtte aruandeaastal 22 000 eurot.

Seisuga 31.12.2023 oli aasta keskmine töötajate arv 10: 4 hambaarsti, 4 assistenti, 2 administraatorit. Aruandeperioodil oli töötajate töötasude üldsumma 309 768 eurot (2022. aasta töötasud: 279 963 eurot).

Kesklinna Hambakliinik OÜ juhatus on 2 liikmeline.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 286	93 529	2
Nõuded ja ettemaksed	11 803	14 604	3
Varud	11 430	3 741	5
Kokku käibevarad	89 519	111 874	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51 869	98 323	7
Immateriaalsed põhivarad	21 817	0	
Kokku põhivarad	73 686	98 323	
Kokku varad	163 205	210 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 657	10 361	10
Võlad ja ettemaksed	95 347	143 680	11
Kokku lühiajalised kohustised	106 004	154 041	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 795	26 451	10
Kokku pikaajalised kohustised	15 795	26 451	
Kokku kohustised	121 799	180 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 889	15 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 701	11 227	
Kokku omakapital	41 406	29 705	
Kokku kohustised ja omakapital	163 205	210 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	743 696	792 125	17
Muud äritulud	748	0	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 473	-266 252	19
Mitmesugused tegevuskulud	-52 204	-42 549	20
Tööjõukulud	-412 292	-378 270	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 701	-67 900	
Muud ärikulud	-3 362	-10 396	22
Ärikasum (kahjum)	15 412	26 758	
Intressitulud	39	6	
Intressikulud	-3 750	-1 378	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 701	25 386	
Tulumaks	0	-14 159	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 701	11 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kesklinna Hambakliinik OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast (näiteks intressita laenu puhul), tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnases valuutas, ja maksetähtajaga).

Nõuete allahindlusi kajastatakse nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendamisenä.

Juhul kui nõude allahindlus kajastati algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgus, et nõude laekumine on täiesti ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue ise kui ka tema allahindlus vastaval kontrakontrol kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning ei korrigeerita tagasiulatavalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel vähendatakse nii nõude enda kui tema kontrakonto saldot.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Immateriaalsed varad on füüsilise vormita, teistest varadest eristatavad mitterahalised varad.

Immateriaalsed põhivarad on immateriaalsed varad, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid-ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	3
Arenguväljaminekud	10

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rentnik kajastab rendiperioodi alguses kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole lihtsasti leitav, siis kasutatakse rentniku alternatiivset laenuintressimäära.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine finantskohustuste kajastamine: Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumenti realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksed (nt võetud või antud laenu puhul);
- (b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (nt võlakirjade puhul);
- (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju ettevõtte finantspositsioonile ja kasumile, tuleb nende kohta avaldada aruandes täiendavat informatsiooni.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik on aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all, üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte, ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju, ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all, ettevõtted, mille juhtkonda

kuuluvad isikud, kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	43 057	89 995
Sularaha kassas	23 229	3 534
Kokku raha	66 286	93 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 666	7 666
Ostjatelt laekumata arved	7 666	7 666
Muud nõuded	84	84
Viitlaekumised	84	84
Ettemaksed	4 053	4 053
Tulevaste perioodide kulud	4 053	4 053
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 803	11 803
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 887	12 887
Ostjatelt laekumata arved	12 887	12 887
Ettemaksed	1 717	1 717
Tulevaste perioodide kulud	1 717	1 717
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 604	14 604

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	7 666	12 887
Kokku nõuded ostjate vastu	7 666	12 887

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	11 430	3 741
Kokku varud	11 430	3 741

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 859
Üksikisiku tulumaks	4 196	6 623
Sotsiaalmaks	8 224	15 678
Kohustuslik kogumispension	367	419
Töötuskindlustusmaksed	529	587
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 316	25 166

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 535	211 479	216 014	99 913	315 927
Akumuleeritud kulum	-1 542	-128 139	-129 681	-39 210	-168 891
Jääkmaksumus	2 993	83 340	86 333	60 703	147 036
Ostud ja parendused		17 160	17 160	3 279	20 439
Amortisatsioonikulu	-1 599	-43 222	-44 821	-23 079	-67 900
Muud muutused	150	-3	147	-1 399	-1 252
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 535	108 539	113 074	65 855	178 929
Akumuleeritud kulum	-2 991	-51 264	-54 255	-26 351	-80 606
Jääkmaksumus	1 544	57 275	58 819	39 504	98 323
Ostud ja parendused		2 064	2 064		2 064
Amortisatsioonikulu	-1 148	-33 949	-35 097	-13 421	-48 518
31.12.2023					
Soetusmaksumus	4 535	110 603	115 138	65 855	180 993
Akumuleeritud kulum	-4 139	-85 213	-89 352	-39 772	-129 124
Jääkmaksumus	396	25 390	25 786	26 083	51 869

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	22 000	22 000
Amortisatsioonikulu	-183	-183
31.12.2023		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-183	-183
Jääkmaksumus	21 817	21 817

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused SEB Liisingu ees, L21107669	17 870	6 762	11 108	3 kuu euribor+2.8	EUR	15.07.2026
Kapitalirendi kohustused SEB Liisingu ees, L22101491	8 582	3 895	4 687	EURIBOR 3 kuud + 2,80%	EUR	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	26 452	10 657	15 795			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused SEB Liisingu ees, L21107669	24 444	6 574	17 870	3 kuu euribor+2.8	EUR	15.07.2026
Kapitalirendi kohustused SEB Liisingu ees, L22101491	12 368	3 787	8 581	EURIBOR 3 kuud + 2,80%	EUR	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	36 812	10 361	26 451			

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	26 452	10 657	15 795	
Laenukohustised kokku	26 452	10 657	15 795	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	36 812	10 361	26 451	
Laenukohustised kokku	36 812	10 361	26 451	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 192	17 192
Võlad töövõtjatele	26 204	26 204
Maksuvõlad	13 316	13 316
Muud võlad	38 635	38 635
Dividendivõlad	21 450	21 450
Muud viitvõlad	17 185	17 185
Kokku võlad ja ettemaksed	95 347	95 347
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 137	32 137
Võlad töövõtjatele	30 024	30 024
Maksuvõlad	25 166	25 166
Muud võlad	56 185	56 185
Dividendivõlad	34 752	34 752
Muud viitvõlad	21 433	21 433
Saadud ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide tulud	168	168
Kokku võlad ja ettemaksed	143 680	143 680

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele kaupade-teenuste eest	17 192	31 467
Kokku võlad tarnijatele	17 192	31 467

Võlad tarnijatele 31.12.2023 summas 17 192 eurot on aruandeperioodil tekkinud kulud, maksetähtajaga peale aruandekuupäeva 31.12.2023.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	16 707	18 974
Puhkusetasude kohustis	9 497	11 050
Kokku võlad töövõtjatele	26 204	30 024

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	21 450	21 450
Muud viitvõlad	17 185	17 185
Kokku muud võlad	38 635	38 635
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	34 752	34 752
Muud viitvõlad	21 433	21 433
Kokku muud võlad	56 185	56 185

Kirjel "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.2023 summas 17 185 on kajastatud:

- * 10 669 eurot väljamaksmata detsembri kuu eest arvestatud töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2023, arvestatud maksud
- * 6 516 eurot väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks

Kirjel "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.2022 summas 21 433 on kajastatud:

- * 12 752 eurot väljamaksmata detsembri kuu eest arvestatud töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2023, arvestatud maksud
- * 8 681 eurot väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	32 330	22 660
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 260	4 229
Kokku tingimuslikud kohustised	38 590	26 889

Seisuga 31.12.2023 on võimalik maksta soodusmääraga maksustatud dividende 20 901 eurot ning tavamääraga maksustatud dividende 11 429 eurot, tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on 6 260 eurot.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	743 696	792 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	743 696	792 125
Kokku müügitulu	743 696	792 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus	726 258	786 449
Kaupade müük	3 038	1 176
Kabineti renditasud	14 400	4 500
Kokku müügitulu	743 696	792 125

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	748	0
Kokku muud äritulud	748	0

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	118 680	156 938
Energia	5 040	5 602
Elektrienergia	2 479	3 694
Soojusenergia	2 561	1 908
Veevarustusteenused	312	250
Alltöövõtutööd	62 677	83 296
Transpordikulud	1 043	1 063
Üür ja rent	13 843	11 655
Seadmete hooldusteenused	8 618	7 448
Muud	2 260	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	212 473	266 252

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	6 571	4 551
Lähetuskulud	7 755	0
Koolituskulud	10 507	11 677
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	25
Reklaamikulud	1 450	444
Pangatasud	3 585	3 066
Muud	22 336	22 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 204	42 549

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	309 768	279 964
Sotsiaalmaksud	104 077	94 267
Puhkusereserv	-1 161	3 019
Puhkusereservi sotsiaalmaksud	-392	1 020
Kokku tööjõukulud	412 292	378 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1 252
Muud	3 362	9 144
Kokku muud ärikulud	3 362	10 396

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	1 890	1 378
Muud intressikulud	1 860	0
Kokku intressikulud	3 750	1 378

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu arveldusarve jäägilt	39	6
Kokku intressitulud	39	6

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	62 650	14 159
Eesti			62 650	14 159
Kokku	0	0	62 650	14 159

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 300	12 915
Kokku võlad ja ettemaksed	4 300	12 915

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 450	34 752
Kokku võlad ja ettemaksed	21 450	34 752

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 500
Kokku müüdid		4 500

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	950	54 368
Kokku ostetud	950	54 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND ADER	Juhatuse liige	11.06.2024
Resolutsioon:	Roland Ader	
IŠTVAN LAKATOŠ	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 701
Kokku	38 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 590
Kokku	38 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 701
Kokku	38 590
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 590
Kokku	38 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	726258	97.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14400	1.94%	Ei