

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: City Hambakliinik OÜ

registrikood: 12756625

tänava/talu nimi, Ülikooli tn 4-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 59198112

e-posti aadress: info@citydental.ee

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

City Hambakliinik alustas on põhitegevust, hambaravi teenuse osutamist 2015.a. teisel poolaastal. 2022.a. jätkasime hambaraviteenuse osutamist . Sama tegevusega jätkame 2023.a.

Finantssuharvud:

	31.12.2022	31.12.2021
Maksevõime tase	3,72	3,56
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	3,72	3,56
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	1,95	3,30
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	79,43	71,74
Põhivara tase	20,56	28,26
Lühiajalise võlgnevuse tase	21,37	20,16
Pikaajalise võlgnevuse tase	9,31	13,30
Omakapitali tase	69,32	66,54

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	403 212	590 874
Nõuded ja ettemaksed	364 977	46 576
Kokku käibevarad	768 189	637 450
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 875	5 000
Materiaalsed põhivarad	192 019	246 115
Kokku põhivarad	198 894	251 115
Kokku varad	967 083	888 565
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 890	59 643
Võlad ja ettemaksed	164 762	119 487
Kokku lühiajalised kohustised	206 652	179 130
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	90 034	118 191
Kokku pikaajalised kohustised	90 034	118 191
Kokku kohustised	296 686	297 321
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 743	413 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 154	175 168
Kokku omakapital	670 397	591 244
Kokku kohustised ja omakapital	967 083	888 565

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 425 287	1 596 277
Muud äritulud	870 177	565 391
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 723	-368 228
Mitmesugused tegevuskulud	-481 907	-482 274
Tööjõukulud	-1 233 631	-1 055 174
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 424	-75 258
Muud ärikulud	-114	-137
Ärikasum (kahjum)	118 665	180 597
Intressitulud	45	52
Intressikulud	-4 556	-5 481
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 154	175 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 154	175 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Hambakliinik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000.- EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	403 212	590 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 648	5 648
Ostjatelt laekumata arved	5 648	5 648
Laenunõuded	358 472	358 472
Muud nõuded	769	769
Viitlaekumised	769	769
Ettemaksed	88	88
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 977	364 977
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 127	7 127
Ostjatelt laekumata arved	7 127	7 127
Laenunõuded	38 600	38 600
Muud nõuded	816	816
Viitlaekumised	816	816
Ettemaksed	33	33
Muud makstud ettemaksed	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 576	46 576

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	325 439	325 439
Akumuleeritud kulum	-71 830	-71 830
Jääkmaksumus	253 609	253 609
Ostud ja parendused	67 764	67 764
Amortisatsioonikulu	-75 258	-75 258
31.12.2021		
Soetusmaksumus	393 203	393 203
Akumuleeritud kulum	-147 088	-147 088
Jääkmaksumus	246 115	246 115
Ostud ja parendused	28 328	28 328
Amortisatsioonikulu	-82 424	-82 424
31.12.2022		
Soetusmaksumus	421 531	421 531
Akumuleeritud kulum	-229 512	-229 512
Jääkmaksumus	192 019	192 019

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 656	17 656
Võlad töövõtjatele	69 783	69 783
Maksuvõlad	72 056	72 056
Saadud ettemaksed	5 267	5 267
Tulevaste perioodide tulud	5 267	5 267
Kokku võlad ja ettemaksed	164 762	164 762
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 759	11 759
Võlad töövõtjatele	61 744	61 744
Maksuvõlad	44 477	44 477
Saadud ettemaksed	1 507	1 507
Tulevaste perioodide tulud	1 507	1 507
Kokku võlad ja ettemaksed	119 487	119 487

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakuulu	926 343	791 223
Sotsiaalmaksud	307 289	263 951
Kokku tööjõukulud	1 233 632	1 055 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2023

City Hambakliinik OÜ (registrikood: 12756625) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI SOOPALU	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 154
Kokku	667 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	553 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 154
Kokku	667 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1425287	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauri Narits	38807242721	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Alari Veske	38505122759	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Lauri Soopalu	38502194220	Eesti	833 EUR (Ühisomand)
Helina Soopalu	48504092732	Eesti	833 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59198112
E-posti aadress	tartu@cityclinics.ee