

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Roseni Hambakliinik OÜ

registrikood: 12797742

tänavatalu nimi, Roseni tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5217311

e-posti aadress: airatokko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Roseni Hambakliinik

Tegevusaruanne 2023

Roseni Hambakliinik OÜ on asutatud veebruaris 2015.

Ettevõtte tegevuseks on hambaraviteenuste osutamine.

2023. aastal töötas kliinikus 4 hambaarsti.

Roseni Hambakliinik OÜ on lepingupartneriks Tervisekassaga, lepingud on sõlmitud täiskasvanute hambaravihüvitisele, laste hambaravi osutamiseks ja tasuta elupuhuse hambaravi osutamiseks.

2023 aastal oli kliinikus 2802 hambaarsti vastuvõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 285	47 968	
Nõuded ja ettemaksed	66 435	63 438	2
Kokku käibevarad	119 720	111 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	68 885	77 669	4
Kokku põhivarad	68 885	77 669	
Kokku varad	188 605	189 075	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 059	6 726	6
Võlad ja ettemaksed	31 035	27 054	7
Kokku lühiajalised kohustised	38 094	33 780	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 899	62 959	6
Kokku pikaajalised kohustised	55 899	62 959	
Kokku kohustised	93 993	96 739	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 836	48 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 276	41 040	
Kokku omakapital	94 612	92 336	
Kokku kohustised ja omakapital	188 605	189 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	354 886	310 862	9
Muud äritulud	0	225	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 102	-60 972	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 064	-22 448	
Tööjõukulud	-216 217	-179 766	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 784	-4 643	4
Muud ärikulud	-451	-50	
Ärikasum (kahjum)	3 268	43 208	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-994	-1 941	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 276	41 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 276	41 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Roseni Hambakliinik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 946	1 946
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 540	50 540
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	3 949	3 949
Tulevaste perioodide kulud	3 949	3 949
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 435	66 435
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 898	2 898
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 540	50 540
Laenunõuded	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 438	63 438

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 283	3 632
Sotsiaalmaks	8 024	6 703
Kohustuslik kogumispension	370	352
Töötuskindlustusmaksed	584	487
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 261	11 174

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 989	12 989
Akumuleeritud kulum	-1 296	-1 296
Jääkmaksumus	11 693	11 693
Ostud ja parendused	70 619	70 619
Amortisatsioonikulu	-4 643	-4 643
31.12.2022		
Soetusmaksumus	83 608	83 608
Akumuleeritud kulum	-5 939	-5 939
Jääkmaksumus	77 669	77 669
Amortisatsioonikulu	-8 784	-8 784
31.12.2023		
Soetusmaksumus	83 608	83 608
Akumuleeritud kulum	-14 723	-14 723
Jääkmaksumus	68 885	68 885

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	13 208	7 059	6 149	EUR	2025	
Kapitalirendikohustised kokku	13 208	7 059	6 149			6
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	19 935	6 726	13 209	EUR	2025	
Kapitalirendikohustised kokku	19 935	6 726	13 209			6

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	13 208	7 059	6 149				5
Muud laenukohustised							
Muud laenud	49 750		49 750		EUR	2026	
Muud laenukohustised kokku	49 750		49 750				
Laenukohustised kokku	62 958	7 059	55 899				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	19 935	6 726	13 209				5
Muud laenukohustised							
Muud laenud	49 750		49 750		EUR	2025	
Muud laenukohustised kokku	49 750		49 750				
Laenukohustised kokku	69 685	6 726	62 959				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 133	6 133	
Võlad töövõtjatele	11 641	11 641	8
Maksuvõlad	13 261	13 261	3
Kokku võlad ja ettemaksed	31 035	31 035	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 558	3 558	
Võlad töövõtjatele	12 322	12 322	8
Maksuvõlad	11 174	11 174	3
Kokku võlad ja ettemaksed	27 054	27 054	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 176	7 289
Puhkusetasude kohustis	3 465	5 033
Kokku võlad töövõtjatele	11 641	12 322

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	354 886	310 862
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	354 886	310 862
Kokku müügitulu	354 886	310 862
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	354 886	310 862
Kokku müügitulu	354 886	310 862

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-161 273	-133 852
Sotsiaalmaksud	-53 220	-44 171
Töötuskindlustusmaksed	-1 290	-1 071
Haigushüvitis	-434	-672
Kokku tööjõukulud	-216 217	-179 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Emaettevõtja	50 540	50 540
Kokku antud laenud	50 540	50 540
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Emaettevõtja	50 540	50 540
Kokku antud laenud	50 540	50 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

Roseni Hambakliinik OÜ (registrikood: 12797742) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRA TOKKO	Juhatuse liige	16.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 276
Kokku	92 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 112
Kokku	92 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	354886	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5217311
E-posti aadress	airatokko@gmail.com