

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CityDental Kuressaare OÜ

registrikood: 16091832

tänavatalu nimi, Tallinna tn 16
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93819

telefon: +372 51944828

e-posti aadress: kuressaare@citydental.ee

veebilehe aadress: www.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Citydental Kuressaare osutab hambariviteenust Kuressaares. Sama tegevusega jätkab ettevõtte ka 2024.a.

Finantssuhtarvud:

	31.12.2023	31.12.2022
Maksevõime tase	1,72	1,65
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	1,72	1,65
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	1,21	1,42
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	83,75	76
Põhivara tase	16,25	24
Lühiajalise võlgnevuse tase	48,64	45,91
Pikaajalise võlgnevuse tase	2,51	9,84
Omakapitali tase	48,85	44,25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	115 788	114 617
Nõuded ja ettemaksed	48 141	18 987
Kokku käibevarad	163 929	133 604
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 875	1 875
Materiaalsed põhivarad	29 937	40 317
Kokku põhivarad	31 812	42 192
Kokku varad	195 741	175 796
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 319	6 054
Võlad ja ettemaksed	88 891	80 712
Kokku lühiajalised kohustised	95 210	86 766
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 920	11 240
Kokku pikaajalised kohustised	4 920	11 240
Kokku kohustised	100 130	98 006
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 240	95 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 871	-20 228
Kokku omakapital	95 611	77 790
Kokku kohustised ja omakapital	195 741	175 796

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 051 345	903 770
Muud äritulud	363	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 669	-309 526
Mitmesugused tegevuskulud	-89 126	-84 374
Tööjõukulud	-574 835	-519 458
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 380	-6 861
Ärikasum (kahjum)	69 698	-16 449
Intressitulud	8	31
Intressikulud	-835	-3 810
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 871	-20 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 871	-20 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. 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

Nõuded ostjate vastu

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.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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, määrates 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.

Rendid

Rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha ja pangakontod	115 788	114 617
Kokku raha	115 788	114 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 417	1 417
Ostjatelt laekumata arved	1 417	1 417
Laenunõuded	41 900	41 900
Muud nõuded	4 774	4 774
Viitlaekumised	4 774	4 774
Ettemaksed	50	50
Tulevaste perioodide kulud	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 141	48 141
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 437	1 437
Ostjatelt laekumata arved	1 437	1 437
Laenunõuded	17 500	17 500
Ettemaksed	50	50
Tulevaste perioodide kulud	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 987	18 987

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	28 458	28 458
Akumuleeritud kulum	-4 740	-4 740
Jääkmaksumus	23 718	23 718
Ostud ja parendused	23 460	23 460
Amortisatsioonikulu	-6 861	-6 861
31.12.2022		
Soetusmaksumus	51 918	51 918
Akumuleeritud kulum	-11 601	-11 601
Jääkmaksumus	40 317	40 317
Amortisatsioonikulu	-10 380	-10 380
31.12.2023		
Soetusmaksumus	51 918	51 918
Akumuleeritud kulum	-21 981	-21 981
Jääkmaksumus	29 937	29 937

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 813	28 813
Võlad töövõtjatele	24 467	24 467
Maksuvõlad	35 511	35 511
Saadud ettemaksed	100	100
Tulevaste perioodide tulud	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	88 891	88 891
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 930	15 930
Võlad töövõtjatele	28 965	28 965
Maksuvõlad	35 692	35 692
Saadud ettemaksed	125	125
Tulevaste perioodide tulud	125	125
Kokku võlad ja ettemaksed	80 712	80 712

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	430 444	391 133
Sotsiaalmaksud	144 392	128 325
Kokku tööjõukulud	574 836	519 458
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 500	24 400	41 900
Kokku antud laenud	17 500	24 400	41 900

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 499	90 461	10 967	102 969
Kokku ostetud	8 499	90 461	10 967	102 969

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	66 102	33 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

CityDental Kuressaare OÜ (registrikood: 16091832) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI SOOPALU	Juhatuse liige	17.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 871
Kokku	93 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 871
Kokku	93 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1051345	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51944828
E-posti aadress	kuressaare@citydental.ee
Veebilehe aadress	www.citydental.ee