

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Muud võlad	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Osakapital	13
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Muud ärikulud	15
Lisa 22 Intressikulud	15
Lisa 23 Intressitulud	16
Lisa 24 Tulumaks	16
Lisa 25 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Kesklinna Hambakliinik OÜ on asutatud 27.03.2006.

Kesklinna Hambakliinik OÜ põhitegevuseks 2022 aastal oli hambaraviteenuse osutamine. Peamiselt teenindab kliinik Pärnu linna ja Pärnumaa elanikke.

2022. aasta käive oli 792 125 eurot (2021. a.: 573 696 eurot).

Muud äritulud olid 0 eurot (2021.a: 42 870 eurot).

Aruandeaasta lõppes firmale 11 227 eurose kasumiga. (2021. a.: 21 441 eurot kahjumit).

2022 aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 20 439 eurot. (2021. a.: 99 542 eurot).

Seisuga 31.12.2022 oli aasta keskmine töötajate arv 10: 4 hambaarsti, 4 assistenti, 2 administraatorit. Aruandeperioodil oli töötajate töötasude üldsumma 279 963 eurot (2021. aasta töötasud: 255 783 eurot).

Kesklinna Hambakliinik OÜ juhatus on 2 liikmeline.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 529	43 505	2
Nõuded ja ettemaksed	14 604	14 944	3
Varud	3 741	9 349	5
Kokku käibevarad	111 874	67 798	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	98 323	147 036	7
Kokku põhivarad	98 323	147 036	
Kokku varad	210 197	214 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 361	16 033	9
Võlad ja ettemaksed	143 680	84 810	10
Kokku lühiajalised kohustised	154 041	100 843	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 451	24 444	9
Võlad ja ettemaksed	0	8 419	10
Kokku pikaajalised kohustised	26 451	32 863	
Kokku kohustised	180 492	133 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 662	99 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 227	-21 441	
Kokku omakapital	29 705	81 128	
Kokku kohustised ja omakapital	210 197	214 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	792 125	573 696	16
Muud äritulud	0	42 870	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 252	-136 411	18
Mitmesugused tegevuskulud	-42 549	-135 850	19
Tööjõukulud	-378 270	-342 174	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 900	-16 892	
Muud ärikulud	-10 396	-1 515	21
Ärikasum (kahjum)	26 758	-16 276	
Intressitulud	6	5	
Intressikulud	-1 378	-1 674	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 386	-17 940	
Tulumaks	-14 159	-3 501	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 227	-21 441	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KESKLINNA HAMBAKLIINIK OÜ 2022. 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 lisas 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 tagasiulatuvalt 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 akumulieeritud 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 "müügiootel 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 akumulieeritud 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

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.

Kasutusrendimaksud 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 tuletisinstrumendid, 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 tagasimaksud (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 väljamaksud 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 emaettevõtte juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	89 995	39 502
Sularaha kassas	3 534	4 003
Kokku raha	93 529	43 505

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 549	12 549
Ostjatelt laekumata arved	12 549	12 549
Muud nõuded	166	166
Ettemaksed	2 229	2 229
Tulevaste perioodide kulud	2 229	2 229
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 944	14 944

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	12 887	12 549
Kokku nõuded ostjate vastu	12 887	12 549

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 741	9 349
Kokku varud	3 741	9 349

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 859	3 501
Üksikisiku tulumaks	6 623	10 653
Erisoodustuse tulumaks		43
Sotsiaalmaks	15 678	19 831
Kohustuslik kogumispension	419	644
Töötuskindlustusmaksed	587	824
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 166	35 496

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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	3 kuu euribor+2.8	EUR	15.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	36 812	10 361	26 451			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused SEB Liisingu ees	30 834	6 390	24 444	3 kuu euribor+2,8	EUR	
Kapitalirendi kohustus K.A.Rasmussen ees	8 828	8 828				
Kapitalirendi kohustus Finecon Liisingu ees	815	815				
Kapitalirendikohustised kokku	40 477	16 033	24 444			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	40 477	16 033	24 444	
Laenukohustised kokku	40 477	16 033	24 444	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	11 963	11 963	
Võlad töövõtjatele	22 732	22 732	
Maksuvõlad	35 496	27 077	8 419
Muud võlad	22 928	22 928	
Muud viitvõlad	22 928	22 928	
Saadud ettemaksed	110	110	
Tulevaste perioodide tulud	110	110	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 229	84 810	8 419

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele kaupade-teenuste eest	31 467	11 963
Kokku võlad tarnijatele	31 467	11 963

Võlad tarnijatele 31.12.2022 summas 31 467 eurot on aruandeperioodil tekkinud kulud, maksetähtajaga peale aruandekuupäeva 31.12.2022.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	18 974	15 721
Puhkusetasude kohustis	11 050	7 011
Kokku võlad töövõtjatele	30 024	22 732

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	34 752	34 752
Muud viitvõlad	21 433	21 433
Kokku muud võlad	56 185	56 185
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	22 928	22 928
Kokku muud võlad	22 928	22 928

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

Kirjel "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.2021 summas 22 928 eurot on kajastatud välja maksmata detsembri kuu eest arvestatud töötasudelt, väljamaksega jaanuar 2022, arvestatud maksud.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 660	62 650
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 229	15 662
Kokku tingimuslikud kohustised	26 889	78 312

Seisuga 31.12.2022 on võimalik maksta soodusmääraga maksustatud dividende 16 468 eurot ning tavamääraga maksustatud dividende 6 192 eurot, tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on 4 229 eurot.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	792 125	573 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	792 125	573 696
Kokku müügitulu	792 125	573 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine: stomatoloogia, endodontia ja lastehambaravi, oraalpatoloogia, ortodontide tegevus, hambaraviga seotud tegevus	786 449	572 594
Kaupade müük	1 176	1 102
Kabineti renditasud	4 500	0
Kokku müügitulu	792 125	573 696

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	267
Eesti Haigekassa poolt saamata jäänud tulude kompenseerimine	0	0
Muud	0	42 603
Kokku muud äritulud	0	42 870

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	156 938	107 575
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	927
Energia	5 602	3 407
Elektrienergia	3 694	1 750
Soojusenergia	1 908	1 657
Veevarustusteenused	250	243
Alltöövõtutööd	83 296	5 767
Transpordikulud	1 063	824
Üür ja rent	11 655	11 399
Seadmete hooldusteenused	7 448	6 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	266 252	136 411

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	4 551	5 677
Lähetuskulud	0	7 198
Koolituskulud	11 677	6 773
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	0
Reklaamikulud	444	873
Pangatasud	3 066	2 281
Muud	22 786	113 048
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 549	135 850

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	279 964	255 783
Sotsiaalmaksud	94 267	86 233
Puhkusereserv	3 019	118
Puhkusereservi sotsiaalmaksud	1 020	40
Kokku tööjõukulud	378 270	342 174
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	1 252	0
Muud	9 144	1 515
Kokku muud ärikulud	10 396	1 515

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	0	237
Intressikulu kapitalirendilt	1 378	1 437
Kokku intressikulud	1 378	1 674

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu arveldusarve jäägilt	6	5
Kokku intressitulud	6	5

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	62 650	14 159	21 505	3 501
Eesti	62 650	14 159	21 505	3 501
Kokku	62 650	14 159	21 505	3 501

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 915	3 567
Kokku võlad ja ettemaksed	12 915	3 567

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	
Kokku müüdud	4 500	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 368	3 567
Kokku ostetud	54 368	3 567

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2023

Kesklinna Hambakliinik OÜ (registrikood: 11239520) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IŠTVAN LAKATOŠ	Juhatuse liige	12.04.2023
ROLAND ADER	Juhatuse liige	25.04.2023
Resolutsioon:	Roland Ader	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 227
Kokku	26 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 889
Kokku	26 889

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 227
Kokku	26 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 889
Kokku	26 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	786449	99.28%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4500	0.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4434618
Faks	+372 4434718
E-posti aadress	ishtvan1986@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kesklinnahambakliinik.ee