

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: City Hambakliinik OÜ

registrikood: 12756625

tänavatänu nimi, Ülikooli tn 4-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 7333474, +372 59198112

e-posti aadress: tartu@cityclinics.ee

veebilehe aadress: <https://cityclinics.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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

City Hambakliinik alustas on põhitegevust, hambaravi teenuse osutamist 2015.a. teisel poolaastal. 2023.a. jätkasime hambaraviteenuse osutamist . Sama tegevusega jätkame 2024.a.

Finantssuharvud:

	31.12.2022	31.12.2021
Maksevõime tase	4,46	3,72
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	4,46	3,72
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	1,57	1,95
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	90,07	79,43
Põhivara tase	9,93	20,56
Lühiajalise võlgnevuse tase	20,21	21,37
Pikaajalise võlgnevuse tase	1,99	9,31
Omakapitali tase	77,80	69,32

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	366 250	403 212
Nõuded ja ettemaksed	672 761	364 977
Kokku käibevarad	1 039 011	768 189
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 875	6 875
Materiaalsed põhivarad	107 707	192 019
Kokku põhivarad	114 582	198 894
Kokku varad	1 153 593	967 083
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	33 587	41 890
Võlad ja ettemaksed	199 569	164 762
Kokku lühiajalised kohustised	233 156	206 652
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 003	90 034
Kokku pikaajalised kohustised	23 003	90 034
Kokku kohustised	256 159	296 686
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 637	553 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 297	114 154
Kokku omakapital	897 434	670 397
Kokku kohustised ja omakapital	1 153 593	967 083

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 579 027	1 425 287
Muud äritulud	1 161 312	870 177
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 102	-378 723
Mitmesugused tegevuskulud	-520 557	-481 907
Tööjõukulud	-1 517 689	-1 233 631
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 312	-82 424
Muud ärikulud	0	-114
Ärikasum (kahjum)	259 679	118 665
Intressitulud	42	45
Intressikulud	-5 424	-4 556
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	254 297	114 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 297	114 154

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)

	31.12.2023	31.12.2022
raha ja pangakontod	366 250	403 212
Kokku raha	366 250	403 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 921	4 921
Ostjatelt laekumata arved	4 921	4 921
Laenunõuded	667 324	667 324
Muud nõuded	140	140
Viitlaekumised	140	140
Ettemaksed	376	376
Tulevaste perioodide kulud	376	376
Kokku nõuded ja ettemaksed	672 761	672 761
	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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-84 312	-84 312
31.12.2023		
Soetusmaksumus	421 531	421 531
Akumuleeritud kulum	-313 824	-313 824
Jääkmaksumus	107 707	107 707

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank liising	33 587	33 587			6k EURIBOR + 2,99	EUR	15.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	33 587	33 587					
Pikaajalised laenud							
Swedbank liising	23 003		23 003		6k EURIBOR + 2,99	EUR	15.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	23 003		23 003				
Laenukohustised kokku	56 590	33 587	23 003				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising	33 273	33 273			6k EURIBOR + 2,99	EUR	15.12.2025
SEB Liising	8 617	8 617			3k EURIBOR+2,75	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	41 890	41 890					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising	90 034		90 034		6k EURIBOR+2,99	EUR	15.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	90 034		90 034				
Laenukohustised kokku	131 924	41 890	90 034				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 329	18 329
Võlad töövõtjatele	84 184	84 184
Maksuvõlad	95 502	95 502
Muud võlad	58	58
Muud viitvõlad	58	58
Saadud ettemaksed	1 496	1 496
Tulevaste perioodide tulud	1 496	1 496
Kokku võlad ja ettemaksed	199 569	199 569
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 140 212	926 343
Sotsiaalmaksud	377 477	307 289
Kokku tööjõukulud	1 517 689	1 233 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23

Lisa 8 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	358 427	308 897	667 324
Kokku antud laenud	358 427	308 897	667 324

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		61 697		68 226
Kokku müüdud		61 697		68 226

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 332	272 036	29 532	272 036
Kokku ostetud	70 332	272 036	29 532	272 036

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	96 362	115 498

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

City Hambakliinik OÜ (registrikood: 12756625) 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)	640 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 297
Kokku	894 934

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 297
Kokku	894 934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1579027	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7333474
Mobiiltelefon	+372 59198112
E-posti aadress	tartu@cityclinics.ee
Veebilehe aadress	https://cityclinics.ee