

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ UKU HAMBARAVI

registrikood: 12359775

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Tallinna tn 41

postisihthnumber: 71008

e-posti aadress: uku.hambaravi@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Uku Hambaravi asutati 10. oktoobril 2012.a. Ettevõtte rendib Uku kaubanduskeskuses äripinda, kogupindalaga 200m², kus on viis hambaravikabineti, sterilisatsiooni ruum, panoraamröntgeni ruum, registratuur, töötajate puhke ja riietusruum.

OÜ Uku Hambaravi eesmärgiks on pakkuda patsientidele kvaliteetset ning patsiendi vajadusi arvestatavat teenust.

Lühiajaliseks eesmärgiks on oma püsiklientide hoidmine, säilitamine. Pikaajaliseks eesmärgiks on toetada inimeste tervist, pakkudes neile kvaliteetset hambaravi. Ettevõtte äritegevuse kõige olulisemaks aluseks on patsientide usaldus ja rahulolu.

Hambaravitöö tegevuse statistilised näitajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 2023.a. oli 11 ja kulutused töötasudeks 739 879.- tuhat eurot (summa sisaldab palgapõhiseid makse).

OÜ Uku Hambaravis töötas aruande perioodil 7 arsti ja 7 töötajat on toetav personal.

2023 .a. tegevuskuludest moodustavad suurema osa tööjõukulud 66,5 %. Järgnevad majanduskulud 26.8%, põhivara amortisatsioon 4,9 % ja muud kulud 1,8%.

Tööjõukulud müügitulust moodustab 66% ja kõik muud kulud kokku moodustab 34%.

2023.a. tehti 43 434.- tuhande euro eest investeringut.

Raviviisidest annab ülevaate järgmine tabel

Teenuste loetelu	2023			2022		
	Täiskasvanud	lapsed	Kokku	Täiskasvanud	lapsed	Kokku
Hambaravi 8 642	7 793		1 819	9 612	7 039	1 603
Ortopeedia 1 605	1 643		-	1 643	1 606	-
Ortodontia 3 952	2 559		1 417	3 976	2 625	1 327
KOKKU 14 199	11 995		3 236	15 231	11 269	2 930

Üldine raviviiside arv aruandeaastal võrreldes eelmise aruandeperioodiga on suurenenud 1 032 võrra s.o. 7,3 % . Hambaravi visiitide arv suureneud 970 võrra.

Visiitide arv ortodontias ja ortopeedias jäänud samale tasemele võrreldes 2022.a aastaga. Ortodontiateenuse osutamiseks kasutati tervisekassa raha 208 272 .- eurot. Lastehambaravi teenuse osutamiseks saadi raha tervisekassast 258 234 .- eurot.

Olulisemad finantsnäitajad

	2023	2022
Müügitulu	1 157 836	958 776
Ärikasum	45 774	9 689
Puhaskasum	45 774	9 689
Omakapitali tulukus (ROE%)	10,2	2,4
Vara tulukus (ROA%)	8,4	2,0

Ärirentaablus	3,9	1,0
Puhasrentaablus	3,9	1,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,74	3,59
Likviidsussuhe	3,42	3,58

Selgitus:

Omakapitali tulukus (ROE %) = Puhaskasum/omakapital kokku *100

Vara tulukus(ROA %) = Puhaskasum/varad kokku *100

Ärirentaablus = ärikasum/ müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibeavara/lühiajalised kohustused

Likviidsussuhe = käibevara-varud /lühiajalised kohustused

2023.aasta majandusaasta tulemustega saab rahule jääda. Ületasime prognoositud tulemusi. Nõudlus teenuste järele on siiani väga suur.

Edasine areng ja põhilised eesmärgid

2024.aastal on eesmärgiks hoida OÜ Uku Hambaravi juhtiva hambaravikesena Viljandimaal. Järjekorrad on pikad, mis näitab patsientide usaldust meie poolt pakutava teenusele.

Värvata juurde hambaarste, jätkata hambaravi seadmete uuendamist, töötajate täiendõppeprotsessi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	289 623	236 532	2
Nõuded ja ettemaksed	38 198	22 984	3
Varud	30 841	23 236	4
Kokku käibevarad	358 662	282 752	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 218	2 218	3
Materiaalsed põhivarad	185 504	198 333	5
Kokku põhivarad	187 722	200 551	
Kokku varad	546 384	483 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	95 960	78 653	7
Kokku lühiajalised kohustised	95 960	78 653	
Kokku kohustised	95 960	78 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	8 000	
Kohustuslik reservkapital	800	800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 850	386 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 774	9 689	
Kokku omakapital	450 424	404 650	
Kokku kohustised ja omakapital	546 384	483 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 157 836	958 776
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 024	-182 474
Mitmesugused tegevuskulud	-90 326	-68 955
Tööjõukulud	-739 879	-633 524
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 354	-50 733
Muud ärikulud	-19 503	-13 419
Ärikasum (kahjum)	45 750	9 671
Intressikulud	24	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 774	9 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 774	9 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Uku Hambaravi 2023.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardile. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, mida kajastatakse asjakohase ja tõepärase esituses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2023.aasta raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruandega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtja vastab alates 01.01.16 kehtiva raamatupidamise seaduse §3 väikeettevõtja määratlusele ning on nimetatud aruandeperioodist alates üle läinud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande vormile.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja kassas olevate sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdis väärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320.- eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320.- euroni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned ja rajatised kuni 8 %

Masinad ja seadmed

Hambaravitoolid kuni 25 %

Röntgenseadmed kuni 25 %

Muud seadmed kuni 25 %

Muu materiaalne põhivara

Inventar 20%

Kontoritehnika 20%

Mööbel 20%

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavate väärtuste ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Varade kaetav väärtus on vara

õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlus kajastatakse aruandeperioodil kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalselt amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisega. Põhuvara arvelevõtmise alampiir 320.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdis väärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kastusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summast on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad mkasud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 osapoolteks loetakse järgmiselt:

- isikud kes on omavahel seotud ja kellel on teise üle valitsev mõju
- osaühingu töötajad
- osaühingu juhatus liikmed, nende lähedased sugulased

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	272	3 101
Arvelduskonto	289 351	233 431
Kokku raha	289 623	236 532

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	37 670	37 670	
Ostjatelt laekumata arved	37 670	37 670	
Ettemaksed	2 746	528	2 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 416	38 198	2 218

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 616	17 616	
Ostjatelt laekumata arved	17 616	17 616	
Ettemaksed	7 586	5 368	2 218
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 202	22 984	2 218

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	28 670	21 377
Müügiks ostetud kaubad	2 171	1 859
Kokku varud	30 841	23 236

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	151 116	7 702	281 251	288 953	66 173	506 242
Akumuleeritud kulum	-49 364	-4 698	-191 377	-196 075	-44 312	-289 751
Jääkmaksumus	101 752	3 004	89 874	92 878	21 861	216 491
Ostud ja parendused			32 575	32 575		32 575
Amortisatsioonikulu	-16 623	-1 963	-26 980	-28 943	-5 167	-50 733
Allahindlused väärtuse languse tõttu		0		0		0
Müügid (jääkmaksumuses)		0		0		0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	151 116	6 628	313 826	320 454	66 173	537 743
Akumuleeritud kulum	-65 987	-5 587	-218 357	-223 944	-49 479	-339 410
Jääkmaksumus	85 129	1 041	95 469	96 510	16 694	198 333
Ostud ja parendused			39 481	39 481	3 953	43 434
Amortisatsioonikulu	-16 623	-1 776	-30 487	-32 263	-5 468	-54 354
Muud muutused			-1 909	-1 909		-1 909
31.12.2023						
Soetusmaksumus	151 116	6 628	351 398	358 026	70 126	579 268
Akumuleeritud kulum	-82 610	-7 363	-248 844	-256 207	-54 947	-393 764
Jääkmaksumus	68 506	-735	102 554	101 819	15 179	185 504

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 462	14 462
Võlad töövõtjatele	29 398	29 398
Maksuvõlad	51 640	51 640
Muud võlad	460	460
Kokku võlad ja ettemaksed	95 960	95 960
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 840	13 840
Võlad töövõtjatele	22 573	22 573
Maksuvõlad	41 750	41 750
Muud võlad	490	490
Kokku võlad ja ettemaksed	78 653	78 653

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	331 218	296 887
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	110 406	98 963
Reservkapital	0	0
Kokku tingimuslikud kohustised	441 624	395 850

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	8 000	8 000
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 157 836	958 776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 157 836	958 776
Kokku müügitulu	1 157 836	958 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused elanikonnale	436 336	328 535
Raviteenused proteeside osas	146 251	132 638
Raviteenused haigekassale	466 507	382 655
Visiiditasu	31 740	30 188
Ortodontia teenus	39 447	54 304
Tulu hügieenitarvete müügist	6 062	4 525
OPTG	31 493	23 109
Muu tulu-tegevuskulude sihtfinantseerimine	0	2 822
Kokku müügitulu	1 157 836	958 776

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Hambaraviga seotud materjali kulu	106 639	106 307
Meditiini instrumentide kulu	25 787	12 494
Röntgeniga seotud kulu	2 961	3 899
Hambaproteesi valmistamisega seotud kulu	68 216	56 955
Muud	4 421	2 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	208 024	182 474

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	29 142	28 568
Energia	6 326	8 911
Elektrienergia	4 250	7 335
Soojusenergia	2 076	1 576
Mitmesugused bürookulud	11 108	8 143
Koolituskulud	13 869	6 534
Vesi ja kanalisatsiooni kulu	2 589	1 476
Korrahoiu kulu	9 995	7 034
Remondi kulu	2 615	0
Halduskulu	2 997	2 151
Infotehnoloogia kulu	5 426	3 787
Inventari kulu	3 702	0
Muud	2 557	2 351
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 326	68 955

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	552 140	473 432
Sotsiaalmaksud	181 239	155 210
Töötukindlustustasu	4 357	3 747
Puhkusereserv	2 143	1 135
Kokku tööjõukulud	739 879	633 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Esinduskulud ja ettevõtlusega mitteseotud kulud	15 696	10 432
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Muud	3 807	2 987
Kokku muud ärikulud	19 503	13 419

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	154 104	119 497

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024.a. jätkub sõda Ukrainas. Energia ja toorme hinnad on mõnevõrra langenud ja hinnatõus aeglustunud. Hambaravi järjekorrad on pikad ooteaeg kaks kuud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

OÜ UKU HAMBARAVI (registrikood: 12359775) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MÄGER	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 774
Kokku	441 624
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	1157836	100.00%	Jah