

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tõnismäe Hambaravi

registrikood: 14735656

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tõnismägi 11a

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 55657060

e-posti aadress: esta.uudekull@tmhambaravi.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Osaühing Tõnismäe Hambaravi on 2019. a. suvel asutatud hambakliinik Tallinna kesklinnas. Kliiniku meeskond pakub pea kõiki hambaraviga seotud teenuseid nii lastele kui ka täiskasvanutele – ennetust ja ravi, juureravi ja proteesimist, suukirurgiat ja implantatsiooni. Kõikides valdkondades kasutatakse uusimat tehnikat ja kõige kaasaegsemaid teadmisi ning meetodeid. Kasutusel on hambaravimikroskoobid, mida kõige enam kasutatakse juureravis, aga tihti ka muude ravietappide läbiviimisel.

3D röntgen ja digitaalne planeerimine on Tõnismäe Hambaravis igapäevane ja tavaline. Kliiniku kirurgid paigaldavad kõrge kvaliteediga ja täpseid Megageni implantaate ainult digitaalselt planeeritud juhitava kirurgia meetodil. Keerulisemaid kirurgilisi protseduure tehes või suure hirmu korral saame täiskasvanutele pakkuda sedatsiooni (anesteesia, kus patsiendil tekib rahulikkus, unisus ja väheneb hirmutunne).

Tõnismäe Hambaravi on ka üks väheseid hambaravikliinikuid, kus tegeletakse põhjalikult hambatraumadega. Meil on Eesti üks väheseid hambatraumadele pühendunud hambaarste, kes oskab aidata nii lapsi kui ka täiskasvanuid erinevate hambaõnnetuste korral.

Meie missioon on pakkuda inimkesket hambaravi ning arvestada meie patsientide võimalike eripärade ning vajadustega. Teeme tööd selle nimel, et kõik patsiendid, kes kliiniku uksest sisse astuvad, väljuksid elu parima ja õnnelikema naeratusega.

2023

2023. aasta jooksul tehti olulisi investeeringuid põhivarasse, tipptasemel seadmete ja instrumentide hankimise näol. Lisandus uus intraoraalne skanner, kaks intraoraalset röntgenit, mikroskoop ravikabinetti ja veel mitmesugust põhivara.

2023. a. kasvas kliiniku käive võrreldes eelneva aastaga 20% ning ravivisiitide arv ületas 12 000 piiri.

Ettevõtte brutomarginaal oli 12%. Ettevõtte varade tootlus (ROA=puhaskasum / varad) oli 17%. Omakapitali tootlus (ROE= puhaskasum / omakapital) oli 64%

Järgnev aasta

2024. aastal jätkatakse hambaraviteenuste osutamisega ning uute arstide ja tugipersonali värbamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 546	82 933	2
Nõuded ja ettemaksed	33 143	33 032	
Nõuded ostjate vastu	3 551	2 883	
Muud nõuded	4 426	4 983	
Ettemaksed	25 166	25 166	
Kokku varud	26 554	24 137	
Tooraine ja materjal	24 322	22 828	
Müügiks ostetud kaubad	2 232	1 309	
Kokku käibevarad	211 243	140 102	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	473 724	448 738	3
Immateriaalsed põhivarad	1 399	1 725	4
Kokku põhivarad	475 123	450 463	
Kokku varad	686 366	590 565	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 352	59 574	5,6
Võlad ja ettemaksed	311 602	242 525	
Võlad tarnijatele	171 580	107 914	
Võlad töövõtjatele	87 842	96 757	
Maksuvõlad	49 763	37 854	
Muud võlad	1 742	0	
Muud saadud ettemaksed	675	0	
Kokku lühiajalised kohustised	373 954	302 099	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 224	222 576	5,6,8
Kokku pikaajalised kohustised	128 224	222 576	
Kokku kohustised	502 178	524 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 890	-71 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 298	102 693	
Kokku omakapital	184 188	65 890	
Kokku kohustised ja omakapital	686 366	590 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 109 138	1 782 343	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 860 621	-1 598 085	7
Brutokasum (-kahjum)	248 517	184 258	
Üldhalduskulud	-115 686	-69 546	
Muud äritulud	35	22	
Muud ärikulud	-3 172	-442	
Äri kasum (kahjum)	129 694	114 292	
Intressitulud	858	4	
Intressikulud	-12 254	-11 603	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 298	102 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 298	102 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (edaspidi: ettevõtte) aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinate ja seadmed	8 aastat
Kapitalirendil olev põhivara	8 aastat
Muu põhivara	8 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	414	1 679
Arvelduskontod	151 132	81 254
Kokku raha	151 546	82 933

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	520 350	27 380	547 730
Akumuleeritud kulum	-107 423	-5 055	-112 478
Jääkmaksumus	412 927	22 325	435 252
Ostud ja parendused	69 748	15 522	85 270
Amortisatsioonikulu	-67 524	-4 260	-71 784
31.12.2022			
Soetusmaksumus	590 098	42 902	633 000
Akumuleeritud kulum	-174 947	-9 315	-184 262
Jääkmaksumus	415 151	33 587	448 738
Ostud ja parendused	103 037	2 000	105 037
Amortisatsioonikulu	-74 882	-5 169	-80 051
31.12.2023			
Soetusmaksumus	693 136	44 902	738 038
Akumuleeritud kulum	-249 830	-14 484	-264 314
Jääkmaksumus	443 306	30 418	473 724

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 664	2 664
Akumuleeritud kulum	-613	-613
Jääkmaksumus	2 051	2 051
Amortisatsioonikulu	-326	-326
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 664	2 664
Akumuleeritud kulum	-939	-939
Jääkmaksumus	1 725	1 725
Amortisatsioonikulu	-326	-326
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 664	2 664
Akumuleeritud kulum	-1 265	-1 265
Jääkmaksumus	1 399	1 399

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	94 576	62 352	32 224	4,5% + 3-kuu Euribor	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	94 576	62 352	32 224			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	154 150	59 574	94 576	4,5% + 3-kuu Euribor	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	154 150	59 574	94 576			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	166 931	206 209
Kokku	166 931	206 209

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	96 000		96 000		2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	96 000		96 000				
Kapitalirendikohustised kokku	94 576	62 352	32 224				
Laenukohustised kokku	190 576	62 352	128 224				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolte laenud	128 000		128 000		2%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	128 000		128 000				
Kapitalirendikohustised kokku	154 150	59 574	94 576				
Laenukohustised kokku	282 150	59 574	222 576				

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	876 026	653 204
Sotsiaalmaksud	290 188	218 979
Kokku tööjõukulud	1 166 214	872 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 000	113 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	96 000	128 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	7 000	113 000	2 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000		15 000	300
Kokku laenukohustised	135 000	7 000	128 000	2 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 000	32 000	81 000	2 180
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000		15 000	300
Kokku laenukohustised	128 000	32 000	96 000	2 480

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 170	12 250
Kokku ostetud	23 170	12 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	68 958	55 700
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Osaühing Tõnismäe Hambaravi (registrikood: 14735656) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP POHLAK	Juhatuse liige	30.06.2024
ESTA UUDEKÜLL	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 298
Kokku	149 188

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 298
Kokku	149 188
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 188
Kokku	149 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	2100123	99.57%	Jah