

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Rävala Hambaravi OÜ

registrikood: 10788093

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vana-Liivamäe tn 3

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 6604521, +372 55545737

e-posti aadress: info@tervedhambad.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Rävala Hambaravi OÜ on asutatud 02.08.2001.a.

OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine.

2023.a. müügituluks kujunes 145 559 eurot ja puhaskasumiks 27 407 eurot.

Rävala Hambaravi OÜ tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Tööjõukulud olid 2023.a. 62 736 eurot, sellest juhatuse liikme tasu 25 200 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 2.

Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2023	2022
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	18,94	20,11
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	18,83	18,10
Omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	21,72	21,92
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	19,12	18,68

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 369	74 229	2
Finantsinvesteeringud	24 872	21 687	
Nõuded ja ettemaksed	7 142	6 321	3
Kokku käibevarad	93 383	102 237	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 923	25 427	5
Kokku põhivarad	49 923	25 427	
Kokku varad	143 306	127 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 142	18 907	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 142	18 907	
Kokku kohustised	17 142	18 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 945	82 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 407	23 843	
Kokku omakapital	126 164	108 757	
Kokku kohustised ja omakapital	143 306	127 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	145 559	131 756	7
Muud äritulud	274	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 437	-28 612	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 093	-10 502	
Tööjõukulud	-62 736	-59 374	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 339	-6 780	5
Muud ärikulud	-652	-10	
Ärikasum (kahjum)	27 576	26 494	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 041	-2 664	
Intressitulud	174	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 791	23 843	
Tulumaks	-2 384	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 407	23 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rävala Hambaravi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rävala Hambaravi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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 640 eurot 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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 15-20 aastat

Seadmed 7-10 aastat

Sõidukid 5-10 aastat

Muu inventar 5-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 kassas	9 760	5 658
Arvelduskonto	51 609	68 571
Kokku raha	61 369	74 229

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 142	7 142
Ostjatelt laekumata arved	7 142	7 142
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 142	7 142
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 321	6 321
Ostjatelt laekumata arved	6 321	6 321
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 321	6 321

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 444	1 264
Sotsiaalmaks	2 687	2 420
Kohustuslik kogumispension	163	147
Töötuskindlustusmaksed	196	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 490	4 007

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	59 742	18 485	68 301	146 528
Akumuleeritud kulum	-46 798	-9 345	-61 988	-118 131
Jääkmaksumus	12 944	9 140	6 313	28 397
Ostud ja parendused			3 810	3 810
Amortisatsioonikulu	-2 987	-1 755	-2 038	-6 780
31.12.2022				
Soetusmaksumus	59 742	18 485	64 613	142 840
Akumuleeritud kulum	-49 785	-11 100	-56 528	-117 413
Jääkmaksumus	9 957	7 385	8 085	25 427
Ostud ja parendused		33 480		33 480
Amortisatsioonikulu	-2 987	-3 218	-2 134	-8 339
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-645	-645
31.12.2023				
Soetusmaksumus	59 742	51 965	46 835	158 542
Akumuleeritud kulum	-52 772	-14 318	-41 529	-108 619
Jääkmaksumus	6 970	37 647	5 306	49 923

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	672	672	
Võlad töövõtjatele	2 543	2 543	
Maksuvõlad	4 490	4 490	4
Muud võlad	9 437	9 437	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 142	17 142	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 330	1 330	
Võlad töövõtjatele	2 913	2 913	
Maksuvõlad	4 007	4 007	4
Muud võlad	5 000	5 000	
Saadud ettemaksed	5 657	5 657	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 907	18 907	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 559	131 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 559	131 756
Kokku müügitulu	145 559	131 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused	131 555	117 787
Renditulud	14 004	13 969
Kokku müügitulu	145 559	131 756

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-47 263	-44 845
Sotsiaalmaksud	-15 473	-14 529
Kokku tööjõukulud	-62 736	-59 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 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	0	3 220
Kokku laenukohustised	0	3 220

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 220	0	3 220	0
Kokku laenukohustised	3 220	0	3 220	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 200	25 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Rävala Hambaravi OÜ (registrikood: 10788093) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA GROSS	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)	95 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 407
Kokku	123 352
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 352
Kokku	123 352

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 407
Kokku	123 352
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 352
Kokku	123 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	131555	90.38%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14004	9.62%	Ei