

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Erakliinik Dentes Aktsiaselts

registrikood: 10062321

tänava nimi, Ropka tee 6

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50104

telefon: +372 50302152

faks: +372 7333306

e-posti aadress: dentes@dentes.ee

veebilehe aadress: <http://www.dentes.ee>

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 8 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 9 |
| Lisa 4 Varud | 9 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 6 Muud nõuded | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad | 11 |
| Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad | 12 |
| Lisa 9 Kapitalirent | 12 |
| Lisa 10 Kasutusrent | 13 |
| Lisa 11 Laenukohustised | 13 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed | 14 |
| Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad | 14 |
| Lisa 14 Aktsiakapital | 14 |
| Lisa 15 Müügitulu | 15 |
| Lisa 16 Muud äritulud | 15 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud | 16 |
| Lisa 19 Tööjõukulud | 16 |
| Lisa 20 Seotud osapooled | 16 |
| Aruande allkirjad | 18 |
| Vandeauditiitori aruanne | 19 |

Tegevusaruanne

Erakliinik Dentes AS keskendub üha enam kõrgeimate tootmisstandardite rakendamisele peamises tegevusvaldkonnas, milleks on hambaproteeside valmistamine nii Eesti hambaravikabinettidele kui ekspordiks mitmetesse välisriikidesse.

Erakliinik Dentes AS – is toimub töö kooskõlas integreeritud juhtimissüsteemile, mis on välja töötatud ja rakendatud vastavuses järgmiste standardite nõuetele:

- ISO 9001:2015, kvaliteedijuhtimissüsteemi standard
- ISO 14001:2015, keskkonnajuhtimissüsteemi standard
- EVS 45001:2018, töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteemi standard.

Kõigi nimetatud juhtimissüsteemide kohta on välja antud sertifikaadid, mis tõendavad meie tootmisprotsessi vastavust nende standardite nõuetele.

Jätkuvalt uuendati masinaid ja seadmeid. Põhivara soetati 37714 euro eest. 2023 aastal kaasajastasime tootmisruume.

Ettevõtte aktsiatega ei ole majandusaasta kestel tehinguid tehtud.

| Finantsnäitajad 2023 | 2023.a. | 2022.a. |
|---|-----------|---------|
| Käibekasv=(müügitulu 2023- müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100 | -7,46 % | 9,52% |
| Kasumikasv=(puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100 | -169,28 % | 45,53% |
| Puhasrentaablus= puhaskasum/müügitulu*100 | -1,06 % | 1,50% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibavara/lühiajal.kohustused | 1,92 | 1,86 |
| Koguvara rentaablus ROA (%)=puhaskasum/koguvara | -0,03 | 0,04 |
| Omakapitali tootlus ROE(%)=puhaskasum/omakapital | 0,06 | 0,09 |

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 179 106 | 189 897 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 131 239 | 168 384 | 3 |
| Varud | 167 195 | 187 510 | 4 |
| Kokku käibevarad | 477 540 | 545 791 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksud | 926 | 1 456 | 3 |
| Materiaalsed põhivarad | 260 114 | 304 981 | 7,8 |
| Kokku põhivarad | 261 040 | 306 437 | |
| Kokku varad | 738 580 | 852 228 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 46 710 | 45 531 | 11 |
| Võlad ja ettemaksud | 202 329 | 248 757 | 12 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 249 039 | 294 288 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 136 935 | 183 345 | 11 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 136 935 | 183 345 | |
| Kokku kohustised | 385 974 | 477 633 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 57 510 | 57 510 | 14 |
| Ülekurss | 23 008 | 23 008 | |
| Kohustuslik reservkapital | 5 752 | 5 752 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 288 325 | 254 397 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -21 989 | 33 928 | |
| Kokku omakapital | 352 606 | 374 595 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 738 580 | 852 228 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 | Lisa nr |
|---|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 2 077 590 | 2 245 150 | 15 |
| Muud äritulud | 0 | 11 968 | 16 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -380 291 | -397 211 | 17 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -329 554 | -385 565 | 18 |
| Tööjõukulud | -1 298 649 | -1 360 343 | 19 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -80 119 | -70 889 | |
| Muud ärikulud | -87 | -3 741 | |
| Ärikasum (kahjum) | -11 110 | 39 369 | |
| Intressitulud | 261 | 14 | |
| Intressikulud | -11 140 | -5 455 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -21 989 | 33 928 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -21 989 | 33 928 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist vastavalt kehtiva raamatupidamise seaduse § 17[1] lõike 1 kohaselt lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasutatud on kasumiaruande skeem 1 .

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
As Erakliinik Dentes on jätkuvalt tegutsev väikeettevõtte.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoivuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sisaldades ka nõudeid ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid
ja muu immateriaalne põhivara 3 – 7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur-i

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 5 aastat |
| muu põhivara | 3-5 aastat |
| ehitised | 25 -50 aastat |

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud, mis on otseselt seotud ettevõtlusega, kajastatakse kuludena.

Seotud osapooled

Erakliinik Dentes AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud)
- * teine samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas | 529 | 2 781 |
| Arvelduskontod | 178 577 | 187 116 |
| Kokku raha | 179 106 | 189 897 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 107 452 | 107 452 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 107 452 | 107 452 | |
| Muud nõuded | 2 535 | 2 535 | |
| Intressinõuded | 1 380 | 1 380 | |
| Viitlaekumised | 1 155 | 1 155 | |
| Ettemaksed | 22 178 | 21 252 | 926 |
| Tulevaste perioodide kulud | 22 178 | 21 252 | 926 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 132 165 | 131 239 | 926 |
| | | | |
| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 145 226 | 145 226 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 145 226 | 145 226 | |
| Muud nõuded | 1 380 | 1 380 | |
| Intressinõuded | 1 380 | 1 380 | |
| Ettemaksed | 23 234 | 21 778 | 1 456 |
| Tulevaste perioodide kulud | 22 636 | 21 180 | 1 456 |
| Muud makstud ettemaksed | 598 | 598 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 169 840 | 168 384 | 1 456 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 167 195 | 187 510 |
| Tooraine ja materjal | 167 195 | 187 510 |
| Kokku varud | 167 195 | 187 510 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Üksikisiku tulumaks | 23 019 | 28 505 |
| Erihoodustuse tulumaks | 199 | 156 |
| Sotsiaalmaks | 47 317 | 54 996 |
| Kohustuslik kogumispension | 1 252 | 1 489 |
| Töötuskindlustusmaksed | 3 774 | 4 205 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 75 561 | 89 351 |

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul | Intressimäär | Alusvaluuta |
|--------------------------|--------------|----------------|--------------|-------------|
| Intressinõuded | 1 380 | 1 380 | 3% | EUR |
| Viitlaekumised | 1 155 | 1 155 | | |
| muud lühiajalised nõuded | 1 155 | 1 155 | | |
| Kokku muud nõuded | 2 535 | 2 535 | | |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Intressimäär | Alusvaluuta |
| Intressinõuded | 1 380 | 1 380 | 3% | EUR |
| intress | 1 380 | 1 380 | | |
| Kokku muud nõuded | 1 380 | 1 380 | | |

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Ehitised | | | | | | | Kokku |
|---------------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|---------------|----------------|
| | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksud | | |
| 31.12.2021 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 714 | 137 890 | 120 749 | 877 575 | 1 136 214 | 83 324 | 14 335 | 1 236 587 |
| Akumuleeritud kulum | -2 714 | -53 407 | -107 129 | -733 675 | -894 211 | -79 193 | | -976 118 |
| Jääkmaksumus | 0 | 84 483 | 13 620 | 143 900 | 242 003 | 4 131 | 14 335 | 260 469 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | | 109 950 | 3 313 | 25 179 | 138 442 | 564 | 2 462 | 141 468 |
| Amortisatsioonikulu | | -22 936 | -7 623 | -38 489 | -69 048 | -1 841 | | -70 889 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | | -11 732 | | | -11 732 | | | -11 732 |
| Ümberliigitamised | | | | | | | -14 335 | -14 335 |
| Ümberliigitamised ettemaksetest | | | | | | | -14 335 | -14 335 |
| 31.12.2022 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 714 | 198 440 | 117 942 | 896 011 | 1 212 393 | 83 888 | 2 462 | 1 301 457 |
| Akumuleeritud kulum | -2 714 | -38 675 | -108 632 | -765 421 | -912 728 | -81 034 | | -996 476 |
| Jääkmaksumus | 0 | 159 765 | 9 310 | 130 590 | 299 665 | 2 854 | 2 462 | 304 981 |
| Ostud ja parendused | | | 469 | 28 070 | 28 539 | 9 175 | -2 462 | 35 252 |
| Amortisatsioonikulu | | -30 691 | -3 799 | -43 192 | -77 682 | -2 437 | | -80 119 |
| 31.12.2023 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 714 | 198 440 | 118 411 | 912 250 | 1 229 101 | 93 063 | 0 | 1 324 878 |
| Akumuleeritud kulum | -2 714 | -69 366 | -112 431 | -796 782 | -978 579 | -83 471 | | -1 064 764 |
| Jääkmaksumus | 0 | 129 074 | 5 980 | 115 468 | 250 522 | 9 592 | 0 | 260 114 |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0 | 23 700 |
| Transpordivahendid | 0 | 23 700 |
| Kokku | 0 | 23 700 |

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|----------------|--------|
| | Arvutitarkvara | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 1 126 | 1 126 |
| Akumuleeritud kulum | -1 126 | -1 126 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 1 126 | 1 126 |
| Akumuleeritud kulum | -1 126 | -1 126 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |
| | | |
| 31.12.2023 | | |
| Soetusmaksumus | 1 126 | 1 126 |
| Akumuleeritud kulum | -1 126 | -1 126 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Masinad ja seadmed | 183 606 | 46 671 | 136 935 | 1,89% - 3,3% + 6 kuu euribor | EUR | 30.11.2027 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 183 606 | 46 671 | 136 935 | | | |
| | | | | | | |
| | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Masinad ja seadmed | 228 602 | 45 486 | 183 116 | 1,89% - 3,3% + 6 kuu euribor | EUR | 30.11.2027 |
| Kapitalirendikohustised kokku | 228 602 | 45 486 | 183 116 | | | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 186 828 | 228 603 |
| Kokku | 186 828 | 228 603 |

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 115 209 | 115 362 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 12 kuu jooksul | 114 181 | 114 116 |
| 1-5 aasta jooksul | 553 655 | 553 655 |

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| krediitkaardi saldo | 39 | 39 | | | EUR | 10.01.2024 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 39 | 39 | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 183 606 | 46 671 | 136 935 | | | | 9 |
| Laenukohustised kokku | 183 645 | 46 710 | 136 935 | | | | 9 |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| krediitkaardi saldo | 45 | 45 | | | EUR | 10.01.2023 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 45 | 45 | | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 228 602 | 45 486 | 183 116 | | | | 9 |
| Muud laenukohustised | | | | | | | |
| Muu laenukohustus | 229 | 0 | 229 | | | | |
| Muud laenukohustised kokku | 229 | | 229 | | | | |
| Laenukohustised kokku | 228 876 | 45 531 | 183 345 | | | | 9 |

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 43 851 | 43 851 | |
| Võlad töövõtjatele | 82 306 | 82 306 | |
| Maksuvõlad | 75 561 | 75 561 | 5 |
| Muud võlad | 91 | 91 | |
| Muud viitvõlad | 91 | 91 | |
| Saadud ettemaksed | 520 | 520 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 202 329 | 202 329 | |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 60 906 | 60 906 | |
| Võlad töövõtjatele | 97 676 | 97 676 | |
| Maksuvõlad | 89 351 | 89 351 | 5 |
| Saadud ettemaksed | 824 | 824 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 824 | 824 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 248 757 | 248 757 | |

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 202 958 | 230 659 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 50 740 | 57 665 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 253 698 | 288 324 |

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital | 57 510 | 57 510 |
| Aktsiate arv (tk) | 900 | 900 |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90 | 63.90 |

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 983 872 | 2 135 399 |
| Rootsi | 60 725 | 53 771 |
| Soome | 32 993 | 55 980 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 2 077 590 | 2 245 150 |
| Kokku müügitulu | 2 077 590 | 2 245 150 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Hambaproteeside valmistamine (32501) | 2 066 925 | 2 233 051 |
| Muud | 10 665 | 12 099 |
| Kokku müügitulu | 2 077 590 | 2 245 150 |

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 0 | 11 968 |
| Kokku muud äritulud | 0 | 11 968 |

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 323 786 | 343 162 |
| Alltöövõtutööd | 4 236 | 541 |
| Transpordikulud | 33 513 | 35 363 |
| Remondimaterjalid, tööriistad | 7 114 | 8 640 |
| Muud | 11 642 | 9 505 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 380 291 | 397 211 |

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Üür ja rent | 110 766 | 110 832 |
| Energia | 72 322 | 93 753 |
| Elektrienergia | 20 816 | 25 830 |
| Soojusenergia | 14 264 | 24 123 |
| Kütus | 37 242 | 43 800 |
| Veevarustusteenused | 1 494 | 1 464 |
| Mitmesugused bürookulud | 58 118 | 72 477 |
| Uurimis- ja arengukulud | 2 777 | 14 069 |
| Lähetuskulud | 6 956 | 6 331 |
| Koolituskulud | 1 242 | 5 824 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 6 873 | 5 898 |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 403 | 22 921 |
| Halduskulu | 30 597 | 27 520 |
| Ruumide remondikulud | 10 469 | 772 |
| Muud | 27 537 | 23 704 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 329 554 | 385 565 |

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Palgakulu | 981 358 | 1 026 501 |
| Sotsiaalmaksud | 317 291 | 333 842 |
| Kokku tööjõukulud | 1 298 649 | 1 360 343 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 55 | 54 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 54 | 55 |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1 | 1 |

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | AS Dentes |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksud | | |
| Emaettevõtja | 1 763 | 1 380 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 558 | 1 737 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 7 321 | 3 117 |
| Võlad ja ettemaksed | | |
| Emaettevõtja | 16 055 | 20 238 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 16 055 | 20 238 |

| MÜÜDUD | 2023 | | 2022 | |
|--|---------------|------------|---------------|------------|
| | Kaubad | Teenused | Kaubad | Teenused |
| Emaettevõtja | | 383 | | 104 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 24 312 | | 30 956 | |
| Kokku müüdud | 24 312 | 383 | 30 956 | 104 |

| OSTETUD | 2023 | | 2022 | |
|--|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | Kaubad | Teenused | Kaubad | Teenused |
| Emaettevõtja | | 149 514 | | 170 163 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 009 | | 24 177 | |
| Kokku ostetud | 9 009 | 149 514 | 24 177 | 170 163 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2023 | 2022 |
| Arvestatud tasu | 31 971 | 30 550 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2024

Erakliinik Dentes Aktsiaselts (registrikood: 10062321) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------|----------------------|
| TIIT SARAPUU | juhatuse liige (juhataja) | 04.04.2024 |

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erakliinik Dentes Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Erakliinik Dentes Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöö käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöö käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Erakliinik Dentes Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoritettevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

04.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Erakliinik Dentes Aktsiaselts (registrikood: 10062321) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARIKA LIHTSA | Vandeaudiitor | 04.04.2024 |

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 288 325 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -21 989 |
| Kokku | 266 336 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 266 336 |
| Kokku | 266 336 |

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 288 325 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -21 989 |
| Kokku | 266 336 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 266 336 |
| Kokku | 266 336 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ortopeediliste abivahendite ja nende osade tootmine | 32501 | 2066925 | 99.49% | Jah |
| Muu teenindus | 96099 | 10665 | 0.51% | Ei |

Sidevahendid

| | |
|-------------------|---|
| Liik | Sisu |
| Faks | +372 7333306 |
| Mobiiltelefon | +372 50302152 |
| E-posti aadress | dentes@dentes.ee |
| Veebilehe aadress | http://www.dentes.ee |