

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Bluegate

registrikood: 10871635

**tänava/talu nimi, Nõlvaku tn 1
maja ja korteri number:**

postisihtnumber: 76905

telefon: +372 53359966

e-posti aadress: hendrik@sakalahambaravi.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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal OÜ BLUEGATE käive suurenes võrreldes 2022. aastaga. Põhjuseks oli patsientide suurem nõudlus teenuste järele ja paranenud maksevõime.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Bluegate müügitulu 4 435 894 eurot, suurenedes aastaga 35%. Müügitulust moodustas hambaraviteenuste müük 97,98%.

100% OÜ Bluegate teenuste müügist moodustas müük Eestis.

OÜ Bluegate 2023. aasta brutokasumiks kujunes 81 633 eurot, 2023. aastal oli see 202 458 eurot. Tööjõukulud olid 2023. aastal 2 764 804 eurot ja 2022.aastal 1 945 358 eurot.

Ettevõttes töötas 2023. aastal keskmiselt 44 lepinguga töötajat.

2023. aastal avasime uue kliiniku Tallinnas aadressil Mäealuse 2/4, millest ootame lähiaastatel mahtude kasvu.

Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal kokku juhatuse liikme tasu summas 12 245 eurot, eelmisel aastal oli see 12 245 eurot. Juhatuse liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Investeeringud

Aruandeaasta jooksul investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 282 660 eurot.

Tehingud oma osakutega

Tehinguid omaosadega ei tehtud.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

Oleme järgneva majandusaasta osa optimistlikud. Usume, et 2024. aastal näeme mõõdukat teenuste mahtude kasvu.

Tähtsamad suhtarvud on:

Aasta	2023	2022
maksevõime kordaja (raha +laekumata arved)/lühiaj.kohustused	0,66	0,88
kohustiste osakaal varadest (kohustused/varad)	66,1%	50,2%
ROA, kasum/varad*100	3	12
ROE, kasum/omakapital*100	9	25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	355 797	436 256	2
Nõuded ja ettemaksud	195 645	100 691	3
Varud	35 970	27 336	4
Kokku käibevarad	587 412	564 283	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	853 536	716 036	6
Immateriaalsed põhivarad	11 212	10 217	7
Kokku põhivarad	864 748	726 253	
Kokku varad	1 452 160	1 290 536	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	217 208	154 182	9
Võlad ja ettemaksud	610 821	391 858	10
Kokku lühiajalised kohustised	828 029	546 040	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 372	101 273	9
Kokku pikaajalised kohustised	132 372	101 273	
Kokku kohustised	960 401	647 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 390	480 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 557	159 774	
Kokku omakapital	491 759	643 223	
Kokku kohustised ja omakapital	1 452 160	1 290 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 435 894	3 270 057	12
Muud äritulud	151	12 109	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-712 307	-523 065	13
Mitmesugused tegevuskulud	-660 060	-448 317	14
Tööjõukulud	-2 764 804	-1 945 358	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-135 886	-112 969	6,7
Muud ärikulud	-53 213	-41 179	
Ärikasum (kahjum)	109 775	211 278	
Muud finantstulud ja -kulud	-28 142	-8 820	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 633	202 458	
Tulumaks	-37 076	-42 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 557	159 774	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bluegate 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida omakorda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Bluegate OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-15
Inventar	2-5
Immateriaalne põhivara	2-5
Ehitised	5-10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võla-kirjad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 2023. aastal maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt ja regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Osaühing Bluegate käsitleb seotud osapooltena:

1. Emaettevõtja ja selle osanikud;
2. Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtted;
3. Tegevjuhtkonna lähisugulastega seotud ettevõtted.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva

ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	6 849	13 551
Arvelduskontod	348 948	422 705
Kokku raha	355 797	436 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 998	47 998	
Ostjatelt laekumata arved	47 998	47 998	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 730	6 730	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136	5
Muud nõuded	717	717	
Viitlaekumised	717	717	
Ettemaksed	140 064	140 064	
Tulevaste perioodide kulud	140 064	140 064	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 645	195 645	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 458	43 458	
Ostjatelt laekumata arved	43 458	43 458	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 430	4 430	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	5
Muud nõuded	4 305	4 305	
Viitlaekumised	4 305	4 305	
Ettemaksed	48 482	48 482	
Tulevaste perioodide kulud	48 482	48 482	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 691	100 691	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	29 644	22 774
Tooraine ja materjal	29 644	22 774
Müügiks ostetud kaubad	6 326	4 562
Müügiks ostetud kaubad	6 326	4 562
Kokku varud	35 970	27 336

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 875		3 750
Käibemaks		0		73
Üksikisiku tulumaks		48 949		28 514
Erisoodustuse tulumaks		1 187		6 020
Sotsiaalmaks		84 590		58 792
Kohustuslik kogumispension		3 952		2 347
Töötuskindlustusmaksed		5 951		3 465
Ettemaksukonto jääk	136		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136	146 504	16	102 961

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		570 809	288 452		859 261
Akumuleeritud kulum		-137 727	-148 540		-286 267
Jääkmaksumus		433 082	139 912		572 994
Ostud ja parendused		80 974	41 436		122 410
Muud ostud ja parendused		80 974	41 436		122 410
Amortisatsioonikulu		-70 776	-33 889		-104 665
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 435	-239		-3 674
Muud muutused				128 971	128 971
31.12.2022					
Soetusmaksumus		644 844	325 115	128 971	1 098 930
Akumuleeritud kulum		-204 999	-177 895		-382 894
Jääkmaksumus		439 845	147 220	128 971	716 036
Ostud ja parendused	137 363	157 889	104 366	-128 971	270 647
Amortisatsioonikulu	-5 184	-88 160	-38 810		-132 154
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-993			-993
31.12.2023					
Soetusmaksumus	137 363	801 741	429 715	0	1 368 819
Akumuleeritud kulum	-5 184	-293 160	-216 939		-515 283
Jääkmaksumus	132 179	508 581	212 776	0	853 536

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad	0	708
Kokku	0	708

Ehitiste all kajastatakse Mäealuse kliiniku ruumide ehitusega seotud kapitaliseeritud ehituskulud.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	25 569	25 569
Akumuleeritud kulum	-10 722	-10 722
Jääkmaksumus	14 847	14 847
Amortisatsioonikulu	-4 630	-4 630
31.12.2022		
Soetusmaksumus	25 569	25 569
Akumuleeritud kulum	-15 352	-15 352
Jääkmaksumus	10 217	10 217
Ostud ja parendused	12 013	12 013
Amortisatsioonikulu	-2 844	-2 844
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 174	-8 174
31.12.2023		
Soetusmaksumus	20 068	20 068
Akumuleeritud kulum	-8 856	-8 856
Jääkmaksumus	11 212	11 212

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaraviseade	623	623		3 kuu uribor+2,25%	EUR	2024
Hambaraviseadmete komplekt	2 645	2 645		3 kuu euribor+3,3%	EUR	2024
Skänner	5 687	4 860	827	3 kuu euribor+4,5%	EUR	2025
Hambaraviseade	4 985	3 966	1 019	3 kuu euribor+4,5%	EUR	2025
Hambaraviseade	9 097	5 123	3 974	3 kuu euribor+3,85%	EUR	2025
Hambaraviseade	11 527	5 428	6 099	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2026
Skänner	8 693	3 507	5 186	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2026
Röntgenseade	25 577	10 743	14 834	3 kuu euribor+3,0%	EUR	2026
Vacuklav	2 893	1 714	1 179	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2025
Mikroskoop	10 884	2 719	8 165	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2027
Hambaraviseade	18 413	3 190	15 223	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2027
Hambaraviseade	19 341	4 394	14 947	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2028
Skänner	19 409	3 529	15 880	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2028
Mikroskoop	18 459	3 355	15 104	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2028
Hambaraviseade	22 025	4 004	18 021	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2028
Hambaraviseade	14 497	2 583	11 914	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	194 755	62 383	132 372			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Röntgeniseade	36	36	0	3 kuu Euribor+3,25%	EUR	2023
Mikroskoop	689	689	0	3 kuu euribor+3,25%	EUR	2023
Hambaraviseade	590	590	0	3 kuu euribor+3,25%	EUR	2023
Hambaraviseade	274	274	0	3 kuu Euribor+3,25%	EUR	2023
Hambaraviseade	4 306	3 683	623	3 kuu uribor+2,25%	EUR	2024
hambaraviseadmete komplekt	5 724	3 079	2 645	3 kuu euribor+3,3%	EUR	2024
Skänner	10 338	4 647	5 691	3 kuu euribor+4,5%	EUR	2025
Hambaraviseade	8 777	3 792	4 985	3 kuu euribor+4,5%	EUR	2025
hambaraviseade	14 025	4 929	9 096	3 kuu euribor+3,85%	EUR	2025
Anesteesia tööjaam	16 769	5 242	11 527	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2026
Skänner	12 075	3 386	8 689	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2026
Röntgenseade	36 003	10 426	25 577	3 kuu euribor+3,0%	EUR	2026
Vacuklav	4 543	1 651	2 892	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2025
Mikroskoop	13 480	2 596	10 884	3 kuu euribor+3,5%	EUR	2027
Hambaraviseade	25 816	7 152	18 664	3 kuu euribor+2,6%	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	153 445	52 172	101 273			

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutustelt	154 825	154 825			3 kuu euribor+2,85%, 3 kuu euribor+2,60%	EUR	25.11.2024	
Lühiajalised laenud kokku	154 825	154 825						
Kapitalirendikohustised kokku	194 755	62 383	132 372					8
Laenukohustised kokku	349 580	217 208	132 372					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutustelt	102 010	102 010			3 kuu euribor+2,85%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	102 010	102 010						
Kapitalirendikohustised kokku	153 445	52 172	101 273					8
Laenukohustised kokku	255 455	154 182	101 273					

Laenu tagatised: Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA käendus 80% ja krediidiandja kasuks seatud kommertspant vallasvarale summas 209300,00 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	92 265	92 265	
Võlad töövõtjatele	200 938	200 938	
Võlad seotud osapooltele	1 561	1 561	17
Maksuvõlad	146 504	146 504	5
Muud võlad	150 891	150 891	
Dividendivõlad	51 741	51 741	17
Muud viitvõlad	99 150	99 150	
Saadud ettemaksed	18 662	18 662	
Muud saadud ettemaksed	18 662	18 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	610 821	610 821	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 238	39 238	
Võlad töövõtjatele	161 519	161 519	
Võlad seotud osapooltele	1 470	1 470	17
Maksuvõlad	102 961	102 961	5
Muud võlad	69 664	69 664	
Dividendivõlad	2 000	2 000	17
Muud viitvõlad	67 664	67 664	
Saadud ettemaksed	17 006	17 006	
Muud saadud ettemaksed	17 006	17 006	
Kokku võlad ja ettemaksed	391 858	391 858	

Muudes viitvõlgades on kajastatud töötasu maksude viitvõlad.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 435 894	3 270 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 435 894	3 270 057
Kokku müügitulu	4 435 894	3 270 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	4 346 137	3 227 126
Kaupade müük	58 307	10 069
Teenuste müük	31 450	32 862
Kokku müügitulu	4 435 894	3 270 057

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-633 915	-459 961
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 676	-7 028
Töörõivad	-10 961	-2 691
Muud	-58 755	-53 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-712 307	-523 065

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-242 546	-150 197
Kontorikulud	-26 377	-13 021
IT, andmesidekulud	-73 288	-56 119
Sõiduvahendi hoolduskulud ja kütus	-7 119	-11 852
Kindlustuskulud	-10 305	-6 763
Teenused	-56 108	-32 780
Ostetud transporditeenused	-1 623	-718
Kommunaalkulud	-84 487	-86 597
Reklaamikulud	-43 396	-16 006
Koolituskulud	-54 163	-37 755
Muud	-60 648	-36 509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-660 060	-448 317

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-2 073 060	-1 458 049
Sotsiaalmaksud	-691 744	-487 309
Kokku tööjõukulud	-2 764 804	-1 945 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	2 547	39
Intressikulud	-28 166	-8 682
Muud finantstulud-kulud	-2 523	-177
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-28 142	-8 820

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ally Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 730	4 430	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 730	4 430	3
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 302	3 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 302	3 470	10

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Emaettevõtja	100 000	0	100 000	0	
Kokku antud laenud	100 000	0	100 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 300	0	2 300	
Kokku antud laenud	0	2 300	0	2 300	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	12 245	12 245

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Osaühing Bluegate (registrikood: 10871635) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK KIIGE	Juhatuse liige	21.05.2024
KAJA KIIGE	Juhatuse liige	21.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Bluegate osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Bluegate 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 19.

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 ülevaatus töövtude 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 asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

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

Kokkuvõtte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

22.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Bluegate (registrikood: 10871635) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	22.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 557
Kokku	488 947
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 947
Kokku	488 947

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 557
Kokku	488 947
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 947
Kokku	488 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	4346137	97.98%	Jah