

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ ProDent

registrikood: 10996302

tänavanimi: Pärnu mnt 356

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11612

telefon: +372 6565982

e-posti aadress: lana@prodent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

ProDent OÜ on asutatud 23.12.2003 a. Ettevõtte tegevusalaks on hambaarstide varustamine kõikide hambaravis vaja- minevate materjalidega. Samuti hambaarstide pidev koolitamine (loengud, kursused), mida viivad läbi nii kohalikud kui välislektorid.

Meie toodeteks on ainult hambaravimaterjalid (nii ühekordsed tarvikud kui materjalid hammaste raviks). Meie tarnijateks on maailma tuntumad ja suuremad hambaravimaterjale tootvad firmad. Oleme orienteeritud kvaliteetsele müügiteenindusele, usalduslikule suhtele kliendiga. Regulaarsed müügikülastused hambaarstide juurde, nende murede ärakuulamine, tootetutvustused ja erialakoolitused - need on komponendid, mis tagavad edu. Püüame pidevalt ka oma sortimenti laiendada, otsides uusi tooteid, mille kasutuselevõtt lihtsustaks oluliselt hambaarsti tööd ja kvaliteeti. Püüame hambaarste pidevalt uute toodetega kursis hoida, et hambaarstid teaksid, mis on selles valdkonnas maailmas parasjagu toimub.

Organisatsiooni juhib juhatus. Müügiinimesed alluvad otse juhatusale, sest meie struktuur on väike. Motiveerime oma töötajaid keskmisest kõrgema palgaga selles valdkonnas ning heade müügitulemuste eest premeerime vastavalt kokkulepitud boonusskeemile. Kogu personal on varasemast ajast hästi koolitatud, omab müügitöös pikka kogemust. Vastavalt vajadusele korraldame koostöös tootjatega täiendkoolitusi, et olla kursis kõigi uuendustega meie tegevusvaldkonnas.

Aastal 2022 saavutati müügikäibeks 3 260 411,- eurot, mis on ca 16% suurem võrreldes aastaga 2021,

Oleme jätkuvalt üheks juhtivaks hambaravimaterjalide tarnijaks Eestis.

Ettevõttes töötas 2022. aasta jooksul 10 töötajat (üks töötaja oli lapsehoolduspuhkusel) ja töötasu on 2022 aasta jooksul kokku arvestatud 227 978,- eurot. (koos maksudega 305 467,- eurot) Juhatusale eraldi töötasusid ei makstud.

Ettevõtte finantsseisu kirjeldamiseks toome välja mõningad olulisemad finantssuhtarvud:

	2022	2021
Lühiajalise võla kattekordaja	8,68	8,96
Likviidsuskordaja	5,68	6,09
Põhivara käibekordaja	6,98	6,25
Käibe kasv (%)	15,66	17,09
Kasumi kasv (%)	(14,08)	25,35
Puhasrentaablus (%)	10,87	14,63
ROA	13,76	16,45
ROE	15,19	18,10

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Likviidsuskordaja = käibevara-varud-ettemaksud / lühiajalised kohustised

Põhivara käibekordaja = müügitulu (käive) / põhivara jääk

Käibe kasv = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 *100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

ROA (%) = puhaskasum/varadkokku *100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Prodent OÜ

Juhatuse esimees

Lana Paabumets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	942 908	1 142 126	2
Nõuded ja ettemaksed	446 157	262 297	3
Varud	719 840	653 299	4
Kokku käibevarad	2 108 905	2 057 722	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 499	2 510	6
Kinnisvarainvesteeringud	148 420	155 836	7
Materiaalsed põhivarad	316 430	292 570	8
Kokku põhivarad	467 349	450 916	
Kokku varad	2 576 254	2 508 638	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	242 923	229 781	9
Kokku lühiajalised kohustised	242 923	229 781	
Kokku kohustised	242 923	229 781	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 976 045	1 863 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 474	412 556	
Kokku omakapital	2 333 331	2 278 857	
Kokku kohustised ja omakapital	2 576 254	2 508 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 260 411	2 818 926	12
Muud äritulud	1 377	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 318 729	-2 030 697	
Mitmesugused tegevuskulud	-164 661	-82 881	14
Tööjõukulud	-305 467	-243 966	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 173	-31 344	
Muud ärikulud	-16 180	-17 627	16
Ärikasum (kahjum)	423 578	412 411	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-12	-12	
Muud finantstulud ja -kulud	2 710	157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	426 276	412 556	
Tulumaks	-71 802	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 474	412 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	423 578	412 411	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 173	31 344	7, 8
Kokku korrigeerimised	33 173	31 344	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 864	-81 581	3
Varude muutus	-66 541	38 535	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 142	34 201	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 802	-9 564	17
Kokku rahavood äritegevusest	264 686	425 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-49 617	-14 682	8
Antud laenud	-152 992	0	
Antud laenude tagasimaksed	35 995	0	
Laekunud intressid	2 710	157	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 904	-14 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-300 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300 000	0	
Kokku rahavood	-199 218	410 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 142 126	731 305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-199 218	410 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	942 908	1 142 126	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	1 863 489	1 866 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	412 556	412 556
31.12.2021	2 556	256	2 276 045	2 278 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	354 474	354 474
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2022	2 556	256	2 330 519	2 333 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProDent 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetus maksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ProDent kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu- ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontroll on üle 50% tütarettevõtte hääle-õiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte on võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest. Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Ebatõenäolised nõuded kantakse kuluks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitule, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettemakstud riigimaksud on arvele võetud maksude ettemaksu kontol.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest 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 dotsatsioonid.

Varude kulukandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Õiglase väärtuse määramine mõistliku kulu ja pingutusega ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna OÜ Prodent ei oma vastava ala spetsialiste ja hindamise tellimine on osatühingule rahaliselt ebamõistlikult koormav.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000,- euri.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000,- euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähaväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule eluale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutusaega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Kinnisvarainvesteeringud	25
Andmetöötlusseadmed	3
Muud masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Muu inventar	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 seotusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajalise finantskohustise korrigeeritud seotusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud seotusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodutusi.

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

1. olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale
2. müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mis seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
3. müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
4. Tulu teenuse müügist saab usaldusväärset mõõta.

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

Kulud

Kõik kulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

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

OÜ ProDent aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- emaettevõtte OÜ Probeaute (ning emaettevõtte omanikke)
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid ning nende isikute lähisugulasi ja seotud ettevõtteid

Rahavoogude aruanne.

Rahavooguse aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	134	5 089
Pank SEB	942 774	1 137 037
Kokku raha	942 908	1 142 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	309 792	309 792	
Ostjatelt laekumata arved	309 792	309 792	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 024	10 024	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 414	8 414	5
Laenunõuded	116 996	116 996	
Muud nõuded	31	31	
Viitlaekumised	31	31	
Ettemaksed	900	900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 157	446 157	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	254 318	254 318	
Ostjatelt laekumata arved	254 318	254 318	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 428	2 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 343	5 343	5
Muud nõuded	208	208	
Viitlaekumised	208	208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 297	262 297	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	719 840	653 299
Kokku varud	719 840	653 299

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		27 830		35 753
Üksikisiku tulumaks		12 752		7 909
Erisoodustuse tulumaks		548		1 624
Sotsiaalmaks		22 237		14 379
Kohustuslik kogumispension		1 229		772
Töötuskindlustusmaksed		1 612		1 015
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		263		604
Ettemaksukonto jääk	8 414		5 343	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 414	66 471	5 343	62 056

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12076451	ProInvestment Oü	Eesti	Hambaravi osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
ProInvestment	2 510	-12	2 498
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 510	-12	2 498

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	185 500	185 500
Akumuleeritud kulum	-22 248	-22 248
Jääkmaksumus	163 252	163 252
Amortisatsioonikulu	-7 416	-7 416
31.12.2021		
Soetusmaksumus	185 500	185 500
Akumuleeritud kulum	-29 664	-29 664
Jääkmaksumus	155 836	155 836
Amortisatsioonikulu	-7 416	-7 416
31.12.2022		
Soetusmaksumus	185 500	185 500
Akumuleeritud kulum	-37 080	-37 080
Jääkmaksumus	148 420	148 420

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	399 057	16 660	4 675	21 335	45 349	465 741
Akumuleeritud kulum	-108 310	-15 184	-4 675	-19 859	-35 755	-163 924
Jääkmaksumus	290 747	1 476	0	1 476	9 594	301 817
Ostud ja parendused		0	5 243	5 243	9 438	14 681
Amortisatsioonikulu	-15 960	-1 476	-508	-1 984	-5 984	-23 928
31.12.2021						
Soetusmaksumus	399 057	16 660	9 918	26 578	54 787	480 422
Akumuleeritud kulum	-124 270	-16 660	-5 183	-21 843	-41 739	-187 852
Jääkmaksumus	274 787	0	4 735	4 735	13 048	292 570
Ostud ja parendused	0	0	0	0	49 617	49 617
Amortisatsioonikulu	-15 960	0	-1 728	-1 728	-8 069	-25 757
31.12.2022						
Soetusmaksumus	399 057	16 660	9 918	26 578	104 404	530 039
Akumuleeritud kulum	-140 230	-16 660	-6 911	-23 571	-49 808	-213 609
Jääkmaksumus	258 827	0	3 007	3 007	54 596	316 430

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	137 727	137 727	
Võlad töövõtjatele	38 725	38 725	10
Maksuvõlad	66 471	66 471	5
Kokku võlad ja ettemaksed	242 923	242 923	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148 366	148 366	
Võlad töövõtjatele	19 290	19 290	10
Maksuvõlad	62 056	62 056	5
Muud võlad	69	69	
Kokku võlad ja ettemaksed	229 781	229 781	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	23 575	8 691	
Puhkusetasude kohustis	15 150	10 599	
Kokku võlad töövõtjatele	38 725	19 290	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 209 329	2 779 115
Belgia	3 560	2 018
Läti	29 151	25 765
Leedu	2 310	1 723
Rootsi	469	45
Soome	810	0
Poola	410	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 510	10 260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 257 549	2 818 926
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 862	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 862	0
Kokku müügitulu	3 260 411	2 818 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravimaterjalide hulgimüük	3 260 411	2 818 926
Kokku müügitulu	3 260 411	2 818 926

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kindlustushüvitised	1 377	0
Kokku muud äritulud	1 377	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	7 197	8 947
Elektrienergia	1 371	2 886
Kütus	5 826	6 061
Mitmesugused bürookulud	16 950	11 327
Lähetuskulud	2 803	2 202
Koolituskulud	9 395	3 256
Väikevahendite kulu	29 596	6 603
Ruumide remondikulud	155	3 559
Sõiduautode rendikulu	2 403	2 433
Sõiduautode hooldus- ja muud sõidukuludkulud	6 598	6 527
Transpordikulud	32 536	28 049
Äriruumide rent ja kommunaalkulud kontoris	55 228	9 978
Muud	1 800	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	164 661	82 881

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	227 978	181 135
Sotsiaalmaksud	76 976	61 312
erisoodustused	513	1 519
Kokku tööjõukulud	305 467	243 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	9

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Esinduskulud, ärikingitused	8 295	12 258
Muud	7 885	5 365
Kokku muud ärikulud	16 180	17 627

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	71 802	0	0
Eesti	300 000	71 802	0	0
Kokku	300 000	71 802	0	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ProBeaute Oü
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 025	2 428
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 025	2 428
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 754	867
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	932	196
Kokku võlad ja ettemaksed	7 686	1 063

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	112	0	0	273	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 478	30 097	0	52 004	0	0
Kokku müüdud	39 590	30 097	0	52 277	0	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 882	35 885	0	2 432	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 494	0	0	10 713	0	0
Kokku ostetud	10 376	35 885	0	13 145	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 600	0

Tehingutes seotud osapooltega kasutatud hinnad ei erine oluliselt turuhindadest.

Kohustustes seotud osapoolte vastu ei ole 2022. aastal, nii nagu ka eelnevatel aastatel tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LANA PAABUMETS	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ProDent osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ ProDent raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 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 ülevaatusse töövõtude 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 eetikanoodeid.

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 auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ ProDent finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Laur

Vandeaudiitori number 256

OÜ Probatus

Auditiorettevõtja tegevusloa number 95

Saue tn 5, Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, 90503

12.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Vandeaudiitor	12.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 976 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	354 474
Kokku	2 330 519
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 310 519
Kokku	2 330 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	3260411	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Pro Beauté	11034284	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6565982
E-posti aadress	lana@prodent.ee