

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik**registrikood: 11686733**

tänava/talu nimi, Jalaka 27
maja ja korteri number:
linn: Haapsalu linn
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 90509

telefon: +372 4733035, +372 5248786

e-posti aadress: hambakliinik@gmail.com
veebilehe aadress: www.mardent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ MarDent Kesklinna Hambakliiniku põhitegevuseks on erinevate hambaraviteenuste pakkumine. Meie eesmärgiks on pakkuda võimalikult laia ja kvaliteetset teenuste valikut.

Aasta 2012 oli OÜ MarDent Kesklinna Hambakliiniku jaoks edukas. Täidetud said kõik püstitatud eesmärgid: konkursi tulemustega saadi Eesti Haigekassa lepingupartnerina senisest suuremamahulisem ravi rahastamise leping, renditi juurde pinda HTÜ –lt neljanda kabineti sisustamiseks, parendati töötajate olmetingimusi ruumi lisandumisega.

Aastal 2013 kevadel on eesmärgiks neljanda ravitooli paigaldamine ning neljanda hambaravikabineti täismahus töösse rakendamine. Seoses sellega lisapersonali palkamine- kollektiivi lisanduvad hambaarst ja hambaarsti assistent.

Tähtis on kasvatada hambakliiniku ravitöö efektiivsust, kuna teiste hambaravide hambaarstide lahkumisega maakonnast, on lisandunud palju uusi patsiente.

Müügitulu oli 513,8 tuhat eurot, 1,4 korda suurem kui eelmisel, 2011. aastal (364,4 tuhat eurot).

Olulisemad suhtarvud:	2012	2011
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	7,8%	6,8%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta algul)	1,24	3,28
varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	0,22	0,20
likviidsuskordaja (käibevarad/lühiajal kohust)	0,95	0,48

Marko Olenko

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 125	31 555	2
Nõuded ja ettemaksed	18 452	15 448	3
Kokku käibevara	75 577	47 003	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	108 883	130 057	5
Kokku põhivara	108 883	130 057	
Kokku varad	184 460	177 060	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 292	31 814	6
Võlad ja ettemaksed	52 797	53 534	7
Sihtfinantseerimine	12 782	12 782	8
Kokku lühiajalised kohustused	79 871	98 130	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 516	46 808	6
Kokku pikaajalised kohustused	32 516	46 808	
Kokku kohustused	112 387	144 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 602	4 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 951	24 614	
Kokku omakapital	72 073	32 122	
Kokku kohustused ja omakapital	184 460	177 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	513 755	364 403	10
Muud äritulud	1 268	607	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 740	-90 943	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 878	-45 982	11
Tööjõukulud	-259 928	-182 015	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 682	-18 835	5
Muud ärikulud	-95	-25	
Ärikasum (kahjum)	42 700	27 210	
Finantstulud ja -kulud	-2 749	-2 596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 951	24 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 951	24 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 700	27 210
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 682	18 835
Muud korrigeerimised	0	25
Kokku korrigeerimised	27 682	18 860
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 004	-3 880
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-737	20 872
Makstud intressid	-2 795	-2 629
Kokku rahavood äritegevusest	63 846	60 433
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 508	-22 724
Laekunud intressid	46	33
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 462	-22 691
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-27 852	-21 138
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 962	-7 557
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 814	-23 695
Kokku rahavood	25 570	14 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 555	17 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 570	14 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 125	31 555

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	4 952	7 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 614	24 614
Muud muutused omakapitalis	-36	36	0
31.12.2011	2 520	29 602	32 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 951	39 951
31.12.2012	2 520	69 553	72 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MarDent Kesklinna Hambakliinik OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid. MarDent Kesklinna Hambakliinik OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisa nr.2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid ning lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	4

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta

õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna neis perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine oli mõeldud. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil – sel teel soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

MarDent Kesklinna Hambakliinik OÜ seotud osapoolteks loetakse omanikke ja juhatuse liikmeid.

Tulud

Müügitulu teenustest on kajastatud netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 029	404
Arvelduskontod	54 096	31 151
Kokku raha	57 125	31 555

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 415	14 415		
Ostjatelt laekumata arved	14 415	14 415		
Nõue osaniku vastu	820	820		
Ettemaksed	213	213		
Tulevaste perioodide kulud	205	205		
Muud makstud ettemaksed	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 448	15 448		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	16 775	16 775		
Ostjatelt laekumata arved	16 775	16 775		
Nõue osaniku vastu	820	820		
Ettemaksed	857	857		
Tulevaste perioodide kulud	849	849		
Muud makstud ettemaksed	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 452	18 452		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6 228	5 016
Sotsiaalmaks	11 079	9 115
Kohustuslik kogumispension	672	536
Töötuskindlustusmaksed	980	955
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 959	15 622

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	96 680	9 046			105 726
Akumuleeritud kulum	-8 475	-1 083			-9 558
Jääkmaksumus	88 205	7 963			96 168
Ostud ja parendused	45 980	6 585	159	159	52 724
Amortisatsioonikulu	-16 657	-2 178			-18 835
31.12.2011					
Soetusmaksumus	142 660	15 631	159	159	158 450
Akumuleeritud kulum	-25 132	-3 261	0	0	-28 393
Jääkmaksumus	117 528	12 370	159	159	130 057
Ostud ja parendused	3 797	2 870	-159	-159	6 508
Amortisatsioonikulu	-23 036	-4 646			-27 682
31.12.2012					
Soetusmaksumus	146 457	18 501	0	0	164 958
Akumuleeritud kulum	-48 168	-7 907	0	0	-56 075
Jääkmaksumus	98 289	10 594	0	0	108 883

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	25 327	10 107	15 220	
Pikaajalised laenud kokku	25 327	10 107	15 220	
Kapitalirendikohustused kokku	21 481	4 185	17 296	
Laenukohustused kokku	46 808	14 292	32 516	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikelt	18 246	18 246		
Lühiajalised laenud kokku	18 246	18 246		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	34 933	9 606	25 327	
Pikaajalised laenud kokku	34 933	9 606	25 327	
Kapitalirendikohustused kokku	25 443	3 962	21 481	
Laenukohustused kokku	78 622	31 814	46 808	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	22 500	36 598
Kokku	22 500	36 598

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 421	18 421		
Võlad töövõtjatele	18 731	18 731		
Maksuvõlad	15 622	15 622		
Muud võlad	760	760		
Muud viitvõlad	760	760		
Kokku võlad ja ettemaksed	53 534	53 534		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 893	13 893		
Võlad töövõtjatele	19 115	19 115		
Maksuvõlad	18 959	18 959		
Muud võlad	830	830		
Muud viitvõlad	830	830		
Kokku võlad ja ettemaksed	52 797	52 797		

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine	12 782	12 782

	31.12.2011	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine	12 782	12 782

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	3	3
1 osa 882 eurot 2 osa 819 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	508 511	348 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 244	15 823
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	513 755	364 403
Kokku müügitulu	513 755	364 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	513 755	364 403
Kokku müügitulu	513 755	364 403

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	9 831	9 845
Mitmesugused bürookulud	14 985	14 163
Hooldus ja remondikulud	9 530	2 219
Kommunaalkulud	4 145	4 017
Väikevahendid	2 788	3 384
Autokulud	6 190	1 175
Teenused	6 670	0
Muud	8 739	11 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 878	45 982

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	193 708	135 663
Sotsiaalmaksud	64 059	44 775
Töötuskindlustusmakse	2 161	1 577
Kokku tööjõukulud	259 928	182 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	820	750	820	18 911

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	36 354	20 083

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik (registrikood: 11686733) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO OLENKO	Juhatuse liige	19.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 951
Kokku	69 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	513755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Krips	37505274715		819 EUR
Marko Olenko	37910144712	Jalaka 27, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	819 EUR
Mariliis Olenko	48112244718	Jalaka 27, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	882 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733035
Mobiiltelefon	+372 5248786
E-posti aadress	hambakliinik@gmail.com
Veebilehe aadress	www.mardent.ee