

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ MarDent Kesklinna Hambakliiniku põhitegevuseks on erinevate hambaraviteenuste osutamine Läänemaal. Meie eesmärgiks on pakkuda võimalikult laia spektriga ja kvaliteetset raviteenuste valikut. Aasta 2014 kujunes ettevõtte jaoks muutlikuks ja keeruliseks seoses muutustega töötajate nimekirjas. 2014. aastal lahkus ettevõttest jäädavalt kaks kvalifitseeritud töötajat, suundudes tööle Tallinnasse või välisriiki. Lisaks jäi üks hambaarst lapsehoolduspuhkusele. Sellest tulenevalt kujunes juhtkonna põhitegevuseks uute hambaarstide leidmine. Koostööd tehakse üliõpilastega, kellest loodetakse lähiaastail ettevõtte arstkonnale lisa. Eelkõigeks tööleasumiseks on sõlmitud ühe 5. kursuse abiarstiga, kellele meeldib väga meie hambakliinikus töötada. Spetsialistide lahkumine jättis jälje ka 2014. aasta majandustulemusele, olles pisut kehvemad, kui 2013. aastal. Üldiselt võib 2014. aastaga rahule jääda, kuna suudeti säilitada stabiilsus. 2015. aastal jätkatakse intensiivselt kvalifitseeritud tööjõu otsinguid, valmistatakse osa võtma Haigekassa lepingupartnerite uuest valikust. Lisaks soovitakse rohkem panustada töötajate koolitustesse. Majandustulemustelt plaanitakse hoida 2014. aasta joont ning tehakse kõik, et kliinik saaks töötada 2015. aastal maksimumkoormusel.

Suuremaid investeeringuid 2015.a. ei planeerita.

Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 6,3% - vastavalt 572 ja 611 tuhat eurot

Olulisemad finantsnäitajad:	2014	2013
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	4,4%	5,2%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta algul)	0,24	0,44
varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	0,12	0,17
likviidsuskordaja (käibevarad/lühiajal kohust)	1,8	1,42

Ettevõttes on keskmiselt 12 töötajat, kellele maksti tasu 182 tuhat eurot

Juhatuses on kolm liiget, neist kahele maksti tasu kokku 34 tuhat eurot.

Marko Olenko
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 626	78 108	2
Nõuded ja ettemaksed	24 969	21 554	3
Kokku käibevara	107 595	99 662	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	83 608	108 293	5
Kokku põhivara	83 608	108 293	
Kokku varad	191 203	207 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 558	11 038	6
Võlad ja ettemaksed	47 990	59 108	7
Kokku lühiajalised kohustused	59 548	70 146	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 380	20 939	6
Sihtfinantseerimine	12 782	12 782	8
Kokku pikaajalised kohustused	22 162	33 721	
Kokku kohustused	81 710	103 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 568	69 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 405	32 015	
Kokku omakapital	109 493	104 088	
Kokku kohustused ja omakapital	191 203	207 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	572 530	611 033	10
Muud äritulud	0	276	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 301	-139 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 328	-95 937	11
Tööjõukulud	-288 899	-307 734	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 032	-31 241	5
Muud ärikulud	-161	-2 490	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 809	33 962	
Intressikulud	-1 095	-1 953	
Muud finantstulud ja -kulud	7	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 721	32 015	
Tulumaks	-5 316	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 405	32 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	31 809	33 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 032	31 241	5
Kokku korrigeerimised	33 032	31 241	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 415	-3 102	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 117	6 311	7
Makstud intressid	-1 095	-1 953	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	43 898	66 459	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 348	-30 651	5
Laekunud intressid	7	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 341	-30 645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-6 619	-30 646	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 420	-4 185	6
Makstud dividendid	-20 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 039	-14 831	
Kokku rahavood	4 518	20 983	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 108	57 125	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 518	20 983	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 626	78 108	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 520	69 553	72 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 015	32 015
31.12.2013	2 520	101 568	104 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 405	25 405
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2014	2 520	106 973	109 493

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 lisas 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 nüüdisväärtusest. 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. 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 ettevõttel 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 kantakse tulusse, kui kõik sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

Tulud

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

Kulud

Kulud on kajastatud 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 dividendide maksumääraga 20/80 (2014. a. 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	77 213	75 179
Sularaha kassas	5 413	2 929
Kokku raha	82 626	78 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 155	24 155
Ostjatelt laekumata arved	24 155	24 155
Ettemaksed	814	814
Tulevaste perioodide kulud	814	814
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 969	24 969
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 977	20 977
Ostjatelt laekumata arved	20 977	20 977
Muud nõuded	54	54
Viitlaekumised	54	54
Ettemaksed	523	523
Tulevaste perioodide kulud	523	523
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 554	21 554

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	48	
Üksikisiku tulumaks	6 205	7 759
Sotsiaalmaks	11 136	13 614
Kohustuslik kogumispension	685	814
Töötuskindlustusmaksed	842	985
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 916	23 172

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	146 457	18 501	164 958
Akumuleeritud kulum	-48 168	-7 907	-56 075
Jääkmaksumus	98 289	10 594	108 883
Ostud ja parendused	23 566	7 085	30 651
Amortisatsioonikulu	-25 536	-5 705	-31 241
31.12.2013			
Soetusmaksumus	170 023	25 586	195 609
Akumuleeritud kulum	-73 704	-13 612	-87 316
Jääkmaksumus	96 319	11 974	108 293
Ostud ja parendused		8 348	8 348
Amortisatsioonikulu	-26 716	-6 316	-33 032
Muud muutused		-1	-1
31.12.2014			
Soetusmaksumus	170 022	33 934	203 956
Akumuleeritud kulum	-100 419	-19 929	-120 348
Jääkmaksumus	69 603	14 005	83 608

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	8 062	6 889	1 173	
Pikaajalised laenud kokku	8 062	6 889	1 173	
Kapitalirendikohustused kokku	12 876	4 669	8 207	
Laenukohustused kokku	20 938	11 558	9 380	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	14 681	6 618	8 063	
Pikaajalised laenud kokku	14 681	6 618	8 063	
Kapitalirendikohustused kokku	17 296	4 420	12 876	
Laenukohustused kokku	31 977	11 038	20 939	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	10 500	16 500
Kokku	10 500	16 500

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 431	7 431	
Võlad töövõtjatele	20 726	20 726	
Maksuvõlad	18 916	18 916	4
Muud võlad	917	917	
Muud viitvõlad	917	917	14
Kokku võlad ja ettemaksed	47 990	47 990	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 914	9 914	
Võlad töövõtjatele	24 868	24 868	
Maksuvõlad	23 172	23 172	4
Muud võlad	1 154	1 154	
Muud viitvõlad	1 154	1 154	14
Kokku võlad ja ettemaksed	59 108	59 108	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine	12 782	12 782
	31.12.2013	31.12.2014
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)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	3	3
1 osa 882 eurot 2 osa 819 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	564 524	603 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 006	7 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 530	611 033
Kokku müügitulu	572 530	611 033
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	572 530	611 033
Kokku müügitulu	572 530	611 033

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	17 643	13 757
Mitmesugused bürookulud	18 241	18 222
Hooldus ja remondikulud	6 942	12 281
Kommunaalkulud	4 936	5 469
Väikevahendid	196	3 295
Autokulud	9 061	8 766
Teenused	16 560	22 037
Muud	10 749	12 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 328	95 937

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	215 938	229 804
Sotsiaalmaksud	71 177	76 119
Töötuskindlustusmaks	1 784	1 811
Kokku tööjõukulud	288 899	307 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	14

2014.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepingu alusel 7 töötajat ja neile arvestati töötasu 18005 eurot.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316
Eesti	20 000	5 316
Kokku	20 000	5 316

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 17829 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	633	0	1 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	33 886	47 972

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2015

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik (registrikood: 11686733) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO OLENKO	Juhatuse liige	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 405
Kokku	106 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	572530	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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