

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik

registrikood: 11686733

tänavatalu nimi, Jalaka tn 27

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
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 valikuga kvaliteetset ja kaasaegset hambaraviteenust. Prognoos, et 2017. aasta käive teeb võrreldes 2016. aastaga, väikese tagasimineku, osutus tõeks. Murekohaks 2017. aastal oli kvalifitseeritud tööjõu leidmine. 2017. aasta lõpul, peale pikaajalist kaalumist, liituti Eesti Haigekassa täiskasvanute hambaravi hüvitise süsteemiga. Lepingumahud Eesti Haigekassaga alla 19-aastaste isikute hambaravi ja ortodontia rahastamises jäid osaliselt täitmata, kuna seoses uute hinnakirjadega, langes natuke meie kliiniku keskmise ravijuhu hind. Aasta lõpul soetati põhivarasse endodontilise ravi tarbeks mikroskoop ning 2018.aasta jaanuarist asub kliinikus osalise koormusega tööle juureravi eriaast.

Aastal 2018 püütakse hoida 2017. aasta käibe taset ning parandada marginaali kulude kokkuhoiu kaudu. Jätkatakse sobiliku personali otsinguid ning ollakse valmis lapsehooldus puhkuselt naasvatele töötajatele paindliku tööaja pakkumist.

Põhieesmärk on jätkuvalt pakkuda piirkonnas kvaliteetset ja võimalikult laia teenuste valikuga hambaravi.

Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 9,3% - vastavalt 670 ja 739 tuhat eurot

Olulisemad finantsnäitajad:	2017	2016
puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu)	4,3%	4,1%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta algul)	0,24	0,27
varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	0,13	0,14
likviidsuskordaja(käibevarad/lühiajal kohust)	2,07	1,90

Ettevõttes on keskmiselt 11 töötajat, kellele maksti tasu 223 tuhat eurot

Juhatuses on kolm liiget, neist kahele maksti tasu kokku 68 tuhat eurot.

Marko Olenko
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 171	113 147	2
Nõuded ja ettemaksed	30 285	22 447	3
Kokku käibevarad	153 456	135 594	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	74 233	84 000	5
Kokku põhivarad	74 233	84 000	
Kokku varad	227 689	219 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 721	6 138	6
Võlad ja ettemaksed	61 546	65 363	7
Kokku lühiajalised kohustised	74 267	71 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 693	13 395	6
Sihtfinantseerimine	12 782	12 782	8
Kokku pikaajalised kohustised	26 475	26 177	
Kokku kohustised	100 742	97 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 396	89 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031	30 174	
Kokku omakapital	126 947	121 916	
Kokku kohustised ja omakapital	227 689	219 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	670 011	738 644	10
Muud äritulud	2 000	9 178	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 349	-170 278	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 435	-89 565	11
Tööjõukulud	-388 777	-415 813	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 425	-36 705	5
Muud ärikulud	-500	0	
Ärikasum (kahjum)	35 525	35 461	
Intressikulud	-502	-795	
Muud finantstulud ja -kulud	8	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 031	34 674	
Tulumaks	-6 000	-4 500	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031	30 174	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 525	35 461	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	30 425	36 705	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-7 900	5
Kokku korrigeerimised	30 425	28 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 839	4 703	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 817	4 459	7
Makstud intressid	-502	-795	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	-4 500	13
Kokku rahavood äritegevusest	47 792	68 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 058	-29 929	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	10 900	5
Laekunud intressid	8	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 050	-19 021	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	0	-1 173	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 718	-13 675	6
Makstud dividendid	-24 000	-18 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 718	-32 848	
Kokku rahavood	10 024	16 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 147	96 883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 024	16 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 171	113 147	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 520	107 222	109 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 174	30 174
Väljakuulutatud dividendid		-18 000	-18 000
31.12.2016	2 520	119 396	121 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)		29 031	29 031
Väljakuulutatud dividendid		-24 000	-24 000
31.12.2017	2 520	124 427	126 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik 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 saldosid 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 algsest 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) võetakse algsest 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 maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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 kantakse tulusse, kui kõik sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

Tulud

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

Kulud

Kulud kasumiaruandes 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 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.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	116 708	110 011
Sularaha kassas	6 463	3 136
Kokku raha	123 171	113 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 251	24 251	
Ostjatelt laekumata arved	24 251	24 251	
Muud nõuded	5 195	5 195	
Laenunõuded	5 000	5 000	14
Viitlaekumised	195	195	
Ettemaksed	839	839	
Tulevaste perioodide kulud	839	839	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 285	30 285	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 592	21 592	
Ostjatelt laekumata arved	21 592	21 592	
Ettemaksed	855	855	
Tulevaste perioodide kulud	855	855	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 447	22 447	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 623	9 760
Sotsiaalmaks	14 733	17 546
Kohustuslik kogumispension	924	1 100
Töötuskindlustusmaksed	817	1 021
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 097	29 427

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	185 706	58 875	244 581
Akumuleeritud kulum	-125 300	-35 281	-160 581
Jääkmaksumus	60 406	23 594	84 000
Ostud ja parendused	20 658		20 658
Amortisatsioonikulu	-21 884	-8 541	-30 425
31.12.2017			
Soetusmaksumus	206 365	58 875	265 240
Akumuleeritud kulum	-147 185	-43 822	-191 007
Jääkmaksumus	59 180	15 053	74 233

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	26 414	12 721	13 693	
Laenukohustised kokku	26 414	12 721	13 693	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	19 533	6 138	13 395	
Laenukohustised kokku	19 533	6 138	13 395	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 881	13 881	
Võlad töövõtjatele	23 229	23 229	
Maksuvõlad	24 097	24 097	4
Muud võlad	339	339	
Muud viitvõlad	339	339	14
Kokku võlad ja ettemaksed	61 546	61 546	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 343	11 343	
Võlad töövõtjatele	23 920	23 920	
Maksuvõlad	29 427	29 427	4
Muud võlad	673	673	
Muud viitvõlad	673	673	14
Kokku võlad ja ettemaksed	65 363	65 363	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine	12 782	12 782

	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 782	12 782
Kokku sihtfinantseerimine	12 782	12 782

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	3	3
1 osa 882 eurot 2 osa 819 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	666 129	732 511
Soome	3 882	6 133
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670 011	738 644
Kokku müügitulu	670 011	738 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	670 011	738 644
Kokku müügitulu	670 011	738 644

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	29 939	37 907
Mitmesugused bürookulud	18 503	20 047
Hooldus ja remondikulud	6 729	6 405
Kommunaalkulud	4 755	4 952
Väikevahendid	424	314
Autokulud	4 731	8 146
Teenused	5	314
Muud	9 349	11 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 435	89 565

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	291 957	312 387
Sotsiaalmaksud	95 022	101 469
Töötuskindlustusmakse	1 798	1 957
Kokku tööjõukulud	388 777	415 813
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

2017.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepingu alusel keskmiselt 3 töötajat ja neile arvestati töötasu 23489 eurot.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	24 000	6 000	18 000	4 500
Eesti	24 000	6 000	18 000	4 500
Kokku	24 000	6 000	18 000	4 500

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 24885 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	339	673

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
JapEst Group OÜ	5 000	0	euro	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	68 538	65 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2018

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik (registrikood: 11686733) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO OLENKO	Juhatuse liige	06.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031
Kokku	124 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	670011	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mariliis Olenko	48112244718	Eesti	882 EUR (Lihtomand)
Marko Olenko	37910144712	Eesti	819 EUR (Lihtomand)
Martti Krips	37505274715		819 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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