

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik

registrikood: 11686733

tänava/talu nimi, Jalaka tn 27

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: 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 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.

Eesmärk oli hoida 2018. aastal sellele eelnenud aasta käibe taset. Seda suudeti täita ning vähesel määral ka ületada. Lisaks parandati marginaali nagu oli planeeritud. Liitumine Eesti Haigekassa täiskasvanute hambaravihüvitise süsteemiga, on toonud juurde uusi patsiente ning natuke pikendanud ravijärjekordi. OÜ MarDent Kesklinna Hambakliinik omab lepingut Eesti Haigekassaga alla 19-aastaste isikute hambaravi ja ortodontia valdkonnas piisavas mahus. Veidi jääb siinkohal puudu jõudluses, et seda mahtu 100% täita. Töötajate poolt on surve palgatõusuks, mida ka 2019. aastal tehakse. Seoses sellega on oodata kasumimarginaali vähenemist. Käibe poolest prognoosime 2018. aasta tasemega võrreldes väikest kasvu. Samuti peab ettevõtte silmitsi seisma kvalifitseeritud tööjõu puudusega, mis probleemina aasta aastalt järjest teravamaks muutub.

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

Müügitulu suurenes võrreldes eelmise aastaga 2,4% - vastavalt 687 ja 670 tuhat eurot

Olulisemad finantsnäitajad:	2018	2017
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	6,4%	4,3%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta algul)	0,35	0,24
varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	0,19	0,13
likviidsuskordaja(käibevarad/lühiajal kohust)	2,39	2,07

Ettevõttes on keskmiselt 11 töötajat, kellele maksti tasu 228 tuhat eurot

Juhatuses on kolm liiget, neist kahele maksti tasu kokku 71 tuhat eurot.

Marko Olenko
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 065	123 171	2
Nõuded ja ettemaksed	59 643	30 285	3
Kokku käibevarad	188 708	153 456	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 560	74 233	5
Kokku põhivarad	53 560	74 233	
Kokku varad	242 268	227 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 141	12 721	6
Võlad ja ettemaksed	65 794	61 546	7
Kokku lühiajalised kohustised	78 935	74 267	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	552	13 693	6
Sihtfinantseerimine	12 782	12 782	8
Kokku pikaajalised kohustised	13 334	26 475	
Kokku kohustised	92 269	100 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 427	95 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 052	29 031	
Kokku omakapital	149 999	126 947	
Kokku kohustised ja omakapital	242 268	227 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	686 568	670 011	10
Muud äritulud	2 580	2 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 254	-142 349	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 623	-74 435	11
Tööjõukulud	-400 823	-388 777	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 513	-30 425	5
Muud ärikulud	-1 970	-500	
Ärikasum (kahjum)	49 965	35 525	
Intressikulud	-674	-502	
Muud finantstulud ja -kulud	11	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 302	35 031	
Tulumaks	-5 250	-6 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 052	29 031	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 965	35 525	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 513	30 425	5
Kokku korrigeerimised	24 513	30 425	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 358	-7 839	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 248	-3 817	7
Makstud intressid	-674	-502	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 250	-6 000	13
Kokku rahavood äritegevusest	43 444	47 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 840	-2 058	5
Laekunud intressid	11	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 829	-2 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 721	-11 718	6
Makstud dividendid	-21 000	-24 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 721	-35 718	
Kokku rahavood	5 894	10 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 171	113 147	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 894	10 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 065	123 171	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44 052	44 052
Väljakuulutatud dividendid		-21 000	-21 000
31.12.2018	2 520	147 479	149 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi 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 vähendamisena.

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 algsele 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 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.

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 algsele 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

Müügitulude 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 2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	119 804	116 708
Sularaha kassas	9 261	6 463
Kokku raha	129 065	123 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 019	25 019	
Ostjatelt laekumata arved	25 019	25 019	
Muud nõuded	33 703	33 703	
Laenunõuded	33 000	33 000	14
Viitlaekumised	703	703	
Ettemaksed	921	921	
Muud makstud ettemaksed	921	921	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 643	59 643	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 365	7 623
Erisoodustuse tulumaks	81	0
Sotsiaalmaks	17 049	14 733
Kohustuslik kogumispension	1 037	924
Töötuskindlustusmaksed	989	817
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 521	24 097

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
Ostud ja parendused	3 000	840	3 840
Amortisatsioonikulu	-17 386	-7 127	-24 513
31.12.2018			
Soetusmaksumus	209 365	59 715	269 080
Akumuleeritud kulum	-164 571	-50 949	-215 520
Jääkmaksumus	44 794	8 766	53 560

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 693	13 141	552	
Laenukohustised kokku	13 693	13 141	552	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	30 008	39 608
Kokku	30 008	39 608

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 675	13 675	
Võlad töövõtjatele	24 377	24 377	
Maksuvõlad	27 521	27 521	4
Muud võlad	221	221	
Muud viitvõlad	221	221	14
Kokku võlad ja ettemaksed	65 794	65 794	

	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	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2017	31.12.2018
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)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	3	3
1 osa 882 eurot 2 osa 819 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	682 790	666 129
Soome	3 778	3 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	686 568	670 011
Kokku müügitulu	686 568	670 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	686 568	670 011
Kokku müügitulu	686 568	670 011

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	31 214	29 939
Mitmesugused bürookulud	19 029	18 503
Hooldus ja remondikulud	7 115	6 729
Kommunaalkulud	4 714	4 755
Väikevahendid	799	424
Autokulud	5 864	4 731
Muud	9 888	9 354
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 623	74 435

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	299 926	291 957
Sotsiaalmaksud	99 031	95 022
Töötuskindlustusmakse	1 866	1 798
Kokku tööjõukulud	400 823	388 777
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

2018.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepingu alusel keskmiselt 3 töötajat ja neile arvestati töötasu 32596 eurot.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	21 000	5 250	24 000	6 000
Eesti	21 000	5 250	24 000	6 000
Kokku	21 000	5 250	24 000	6 000

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 29496 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	221	5 000	339

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
JapEst Group OÜ	23 000	20 000	0	euro	2019
MarHaus OÜ	25 000	0	0	euro	2019

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

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 800	7 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	71 401	68 538

Kõik tehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2019

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik (registrikood: 11686733) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO OLENKO	Juhatuse liige	27.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 052
Kokku	147 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	686568	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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