

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ ProDent

registrikood: 10996302

tänavatänu nimi, Türi tn 10c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5063339, +372 6565982, +372 5054103

e-posti aadress: info@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	12
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 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	18
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

ProDent OÜ on asutatud 23.12.2003 a. Ettevõtte tegevusalaks on hambaarstide varustamine kõikide hambaravis vajaminevate 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 nagu Dentsply De Trey, Kerr, 3M Espe, Heraeus Kulzer, Dentsply Maillefer, GC Europe jpt... 2008. aastal lisandusid eksklusiivselt SybronEndo ja Orasoptic, mis on võimaldanud meil veelgi oma kanda hambaraviturul kinnitada ning selle läbi ka käivet oluliselt suurendada. Aastal 2012 lisandus eksklusiivselt ka Omnia, mis on üks edukamaid ja tuntumaid ühekordsete operatsioonimaterjalide tootjaid Euroopas. Reeglina eksklusiivseid maaletoojaid hambaraviturul ei ole, seetõttu on ka konkurents tihe ja kõik müüvad enam-vähem sarnaseid tooteid samadelt tootjatelt. Siinkohal muutubki teenindus olulisemaks faktoriks. 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 selles valdkonnas maailmas parasjagu toimub. Ka 2018. aastal korraldasime hambaarstidele hulganisti praktilisi koolitusi ning loengupäevi, oleme selles valdkonnas endiselt üks tublimeid ja tunnustatumaid koolitajaid.

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 2018 saavutati müügikäibeks 2 248 896 eurot, aastakäive suurenes võrreldes 2017 aastaga ca 20%.

Oleme jätkuvalt üheks juhtivaks hambaravimaterjalide tarnijaks Eestis.

Ettevõttes töötas 2018. aasta jooksul 9 töötajat ja neile maksti töötasu kokku 217 834 eurot.. Juhatusale eraldi töötasusid ei makstud.

Ettevõtte finantsseisu kirjeldamiseks toome välja mõningad olulisemad finantssuhtarvud:

	2018	2017
Lühiajalise võla kattekordaja	3,72	4,73
Likviidsuskordaja	1,70	1,74
Põhivara käibekordaja	4,34	3,39
Käibe kasv (%)	19,90	(0,16)
Brutokasumimäär (%)	12,64	12,79
Kasumi vähenemine/kasv (%)	15,99	(0,64)
Puhasrentaablus (%)	11,02	11,40
ROA	14,95	14,41
ROE	18,61	17,39

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 2018 – müügitulu 2017)/müügitulu 2017 *100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu *100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017)/puhaskasum 2017 *100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

ROA (%) = puhaskasum/varadkokku *100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Prodent OÜ

Juhatuse esimees

Lana Paabumets

ProDent OÜ

Juhatuse liige

Uko Paabumets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253 894	198 392	2
Nõuded ja ettemaksed	267 194	161 615	3
Varud	618 259	570 196	4
Kokku käibevarad	1 139 347	930 203	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 564	2 426	6
Kinnisvarainvesteeringud	178 084	185 500	7
Materiaalsed põhivarad	337 798	364 698	8
Kokku põhivarad	518 446	552 624	
Kokku varad	1 657 793	1 482 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 601	36 721	9
Võlad ja ettemaksed	268 989	159 932	10
Kokku lühiajalised kohustised	306 590	196 653	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 133	57 014	9
Kokku pikaajalised kohustised	19 133	57 014	
Kokku kohustised	325 723	253 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 081 348	1 012 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 910	213 738	
Kokku omakapital	1 332 070	1 229 160	
Kokku kohustised ja omakapital	1 657 793	1 482 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 248 896	1 875 721	13
Muud äritulud	0	1 517	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 511 144	-1 269 389	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 320	-97 681	15
Tööjõukulud	-281 780	-231 238	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 728	-25 868	7,8
Muud ärikulud	-30 710	-11 231	
Ärikasum (kahjum)	285 214	241 831	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	138	-11	
Intressikulud	-1 209	-1 865	17
Muud finantstulud ja -kulud	17	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 160	239 988	
Tulumaks	-36 250	-26 250	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 910	213 738	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	285 214	241 831	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 728	25 868	7,8
Kokku korrigeerimised	36 728	25 868	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 579	-13 112	3
Varude muutus	-48 063	-114 668	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	109 057	22 426	10
Makstud intressid	-1 209	-1 865	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-36 250	-18 750	18
Kokku rahavood äritegevusest	239 898	141 730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 412	-26 162	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-185 500	7
Laekunud intressid	17	33	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 395	-211 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-37 001	-36 339	9
Makstud dividendid	-145 000	-105 000	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-182 001	-141 339	
Kokku rahavood	55 502	-211 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 392	409 630	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 502	-211 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253 894	198 392	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	1 117 610	1 120 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	213 738	213 738
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-105 000	-105 000
31.12.2017	2 556	256	1 226 348	1 229 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	247 910	247 910
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-145 000	-145 000
31.12.2018	2 556	256	1 329 258	1 332 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProDent 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtte-tele 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudatusi arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisiga võrreldes eelmise aastaaruandega ei ole.

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

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontroll on üle 50% tütarettevõtte hääle-õiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte on võimeline kontrolliima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõttele 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 nüüdiseväärtusest. 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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitule, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettemakstud riigimaksud on arvele võetud maksude ettemaksu kontrol.

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 dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel 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 elueale 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 soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajalise finantskohustise korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse 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 ettevõttele 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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
4. Tulu teenuse müügist saab usaldusväärselt 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.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutataud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 823	675
Pank Danske	2 514	144 839
Pank SEB	249 557	52 878
Kokku raha	253 894	198 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	254 392	254 392	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	254 392	254 392	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 802	12 802	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	267 194	267 194	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	153 948	153 948	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	153 948	153 948	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 667	7 667	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 615	161 615	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	618 259	551 446
Ettemaksed varude eest	0	18 750
Kokku varud	618 259	570 196

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7 500
Käibemaks	0	35 242	0	18 856
Üksikisiku tulumaks	0	12 316	0	8 006
Erisoodustuse tulumaks	0	490	0	333
Sotsiaalmaks	0	17 042	0	15 037
Kohustuslik kogumispension	0	930	0	969
Töötuskindlustusmaksed	0	1 220	0	1 070
Ettemaksukonto jääk	12 802		7 667	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 802	67 240	7 667	51 771

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12076451	CITYCLINIC OÜ	Eesti	Hambaravi osutamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
CITYCLINIC OÜ	2 426	0	0	0	138	0	2 564
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 426	0	0	0	138	0	2 564

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	185 500	185 500
31.12.2017		
Soetusmaksumus	185 500	185 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	185 500	185 500
Amortisatsioonikulu	-7 416	-7 416
31.12.2018		
Soetusmaksumus	185 500	185 500
Akumuleeritud kulum	-7 416	-7 416
Jääkmaksumus	178 084	178 084

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	380 301	42 053	4 675	46 728	19 187	446 216
Akumuleeritud kulum	-46 990	-21 904	-4 675	-26 579	-8 243	-81 812
Jääkmaksumus	333 311	20 149	0	20 149	10 944	364 404
Ostud ja parendused	0	0	0	0	26 162	26 162
Amortisatsioonikulu	-15 240	-6 300	0	-6 300	-4 328	-25 868
31.12.2017						
Soetusmaksumus	380 301	42 053	4 675	46 728	45 349	472 378
Akumuleeritud kulum	-62 230	-28 204	-4 675	-32 879	-12 571	-107 680
Jääkmaksumus	318 071	13 849	0	13 849	32 778	364 698
Ostud ja parendused	0	2 412	0	2 412	0	2 412
Amortisatsioonikulu	-15 240	-5 384	0	-5 384	-8 688	-29 312
31.12.2018						
Soetusmaksumus	380 301	44 465	4 675	49 140	45 349	474 790
Akumuleeritud kulum	-77 470	-33 588	-4 675	-38 263	-21 259	-136 992
Jääkmaksumus	302 831	10 877	0	10 877	24 090	337 798

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	56 734	37 601	19 133	0	2,3%	EUR	11.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	56 734	37 601	19 133	0			
Laenukohustised kokku	56 734	37 601	19 133	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank	93 735	36 721	57 014	0	2,3%	EUR	11.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	93 735	36 721	57 014	0			
Laenukohustised kokku	93 735	36 721	57 014	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	302 831	318 071
Kokku	302 831	318 071

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	167 509	167 509	0	0	
Võlad töövõtjatele	34 026	34 026	0	0	11
Maksuvõlad	67 240	67 240	0	0	5
Muud võlad	214	214	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	268 989	268 989			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	92 903	92 903	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 709	14 709	0	0	11
Maksuvõlad	51 771	51 771	0	0	5
Muud võlad	549	549	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 932	159 932	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	25 889	8 620
Puhkusetasude kohustis	8 137	6 089
Kokku võlad töövõtjatele	34 026	14 709

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2004 aastal toimus osakapitali sissemaks summas 40 000 krooni. Osakapital koosnes ühest osast. 2006 aastal jagati osakapital kaheks osaks - osa nimiväärtusega 20 400,- krooni ja osa nimiväärtusega 19 600 krooni. Üks osa kuulus OÜ ProBeaute-le - 51% ning teine osa eraisikule. 01.01.2011 konverteeriti osakapital eurodeks, Äriregistris registreeriti 20.10.2011. 2011 omandas ProBeaute Oü teise osa ning osakapital koosneb nüüd jälle ühest osast väärtusega 2556 eurot ja kuuludes 100% OÜ ProBeautele.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 194 192	1 841 464
Belgia	9 150	5 013
Läti	38 185	25 142
Rootsi	5 040	3 224
Saksamaa	1 784	0
Leedu	545	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 248 896	1 874 971
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	750
Kokku müügitulu	2 248 896	1 875 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravimaterjalide hulgimüük	2 248 896	1 875 721
Kokku müügitulu	2 248 896	1 875 721

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kindlustushüvitised	0	1 517
Kokku muud äritulud	0	1 517

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 393	4 739
Energia	12 856	11 481
Elektrienergia	2 785	2 705
Kütus	10 071	8 776
Mitmesugused bürookulud	18 719	15 054
Lähetuskulud	2 797	1 748
Koolituskulud	14 813	15 263
Väikevahendite kulu	6 352	3 325
Ruumide remondikulud	304	92
Sõiduautode rendikulu	6 091	9 157
Sõiduautode hooldus ja muud sõidukulud	11 366	11 226
Muud tegevuskulud	0	4 627
Ostukauba transpordikulud	22 791	19 241
Autokompensatsioon	1 838	1 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 320	97 681

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	217 834	173 772
Sotsiaalmaksud	63 946	57 466
Kokku tööjõukulud	281 780	231 238
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	1 209	1 865
Kokku intressikulud	1 209	1 865

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	145 500	36 250	105 000	26 250
Eesti	145 500	36 250	105 000	26 250
Kokku	145 500	36 250	105 000	26 250

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	882	0	291
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150	147	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 047	68	5 274	1 615
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 609	354	3 178	987

Tehingutes seotud osapooltega kasutatud hinnad ei erine oluliselt turuhindadest.

Kohustustes seotud osapoolte vastu ei ole 2018. aastal, nii nagu ka eelnevatel aastatel tehtud allahindlusi.

Juhatuse liikmetele ei makstud 2018 aastal töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2019

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LANA PAABUMETS	Juhatuse liige	15.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ProDent osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ ProDent raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. 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 ülevaatusseaduse nõuete ja 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövoõ. 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 olulistes osades õiglaselt OÜ ProDent finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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

15.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Vandeaudiitor	15.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 081 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 910
Kokku	1 329 258
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 319 258
Kokku	1 329 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2248896	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
Mobiiltelefon	+372 5054103
Mobiiltelefon	+372 5063339
E-posti aadress	info@prodent.ee