

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik

registrikood: 11686733

tänava/talu nimi, Jalaka tn 27

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ MarDent Kesklinna Hambakliiniku põhitegevuseks on erinevate hambaraviteenuste osutamine Läänemaal. Meie eesmärgiks on pakkuda võimalikult laia valikuga kvaliteetset ja kaasaegset ravi.

Aasta 2021 tulemusi mõjutas mõnevõrra veel COVID-19 viiruse levik. Üldjoontes sai ettevõtte hästi hakkama. Kõik olemasolevad töökohad säilisid. Viiruse levikuga jäi venima uute hambaarstide tööle otsimine/leidmine, kuid aasta teiseks pooleks leidsime ettevõttele kaks osakoormusega hambaarsti.

Koostöö Eesti Haigekassaga sujub tõrgeteta.

Ettevõttena näeme piirkonnas teenusele jätkuvat suurt nõudlust, kuid kvalifitseeritud tööjõu nappuse tõttu ei suuda kliinik seda piisavalt pakkuda.

Aastal 2022 oleme prognoosidega ettevaatlikud, seda seoses jätkuva viiruse levikuga. Kõigest nimetatust tingituna ei plaani hambakliinik 2022. aastasse suuremaid investeeringuid, kuid tehakse hädavajalikud, et säilitada teenuste parim kvaliteet.

Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 5,5% - vastavalt 685 ja 725 tuhat eurot

Olulisemad finantsnäitajad:	2021	2020
puhaskasum/müügitulu	4,9%	6,2%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap aasta a)	0,19	0,30
varade tootlus (puhaskasum/varad aasta algul)	0,10	0,14
likviidsuskordaja(käibevarad/lühiajal kohust)	1,84	1,93

Ettevõttes on keskmiselt 11 töötajat, kellele maksti tasu 220 tuhat eurot

Juhatuses on kolm liiget, neist kahele maksti tasu kokku 85 tuhat eurot.

Marko Olenko
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 150	134 002	
Nõuded ja ettemaksed	39 895	48 157	2
Kokku käibevarad	180 045	182 159	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	154 078	147 761	4
Kokku põhivarad	154 078	147 761	
Kokku varad	334 123	329 920	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 918	19 373	5
Võlad ja ettemaksed	64 192	74 887	6
Kokku lühiajalised kohustised	98 110	94 260	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 076	59 570	5
Kokku pikaajalised kohustised	49 076	59 570	
Kokku kohustised	147 186	153 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 989	128 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 428	45 423	
Kokku omakapital	186 937	176 090	
Kokku kohustised ja omakapital	334 123	329 920	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	684 712	724 625	8
Muud äritulud	27 300	52 656	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 469	-158 330	
Mitmesugused tegevuskulud	-93 386	-96 842	10
Tööjõukulud	-407 267	-428 161	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 870	-39 871	4
Muud ärikulud	-1 500	-2 000	
Ärikasum (kahjum)	40 520	52 077	
Intressikulud	-2 457	-2 401	5
Muud finantstulud ja -kulud	11	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 074	49 685	
Tulumaks	-4 646	-4 262	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 428	45 423	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 520	52 077	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 870	39 871	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 134	4
Muud korrigeerimised	0	-12 782	
Kokku korrigeerimised	36 870	25 955	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 262	14 999	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 695	6 984	6
Makstud intressid	-2 457	-2 401	5
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 646	-4 262	12
Kokku rahavood äritegevusest	67 854	93 352	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 255	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 900	4
Laekunud intressid	11	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11	-3 346	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 136	-19 412	5
Makstud dividendid	-22 581	-19 213	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 717	-38 625	
Kokku rahavood	6 148	51 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 002	82 621	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 148	51 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 150	134 002	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 520	147 360	149 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)		45 423	45 423
Väljakuulutatud dividendid		-19 213	-19 213
31.12.2020	2 520	173 570	176 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)		33 428	33 428
Väljakuulutatud dividendid		-22 581	-22 581
31.12.2021	2 520	184 417	186 937

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 bilansis ja rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid ning lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

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 algelt 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 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 algelt 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.

Tulud

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

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

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 2021 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 062	14 062
Ostjatelt laekumata arved	14 062	14 062
Laenunõuded	25 000	25 000
Muud nõuded	403	403
Viitlaekumised	403	403
Ettemaksed	430	430
Tulevaste perioodide kulud	430	430
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 895	39 895
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 252	21 252
Ostjatelt laekumata arved	21 252	21 252
Laenunõuded	26 000	26 000
Ettemaksed	905	905
Tulevaste perioodide kulud	905	905
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 157	48 157

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9 949	10 595
Erisoodustuse tulumaks	81	81
Sotsiaalmaks	18 188	19 775
Kohustuslik kogumispension	999	1 117
Töötuskindlustusmaksed	1 110	1 240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 327	32 808

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	295 828	57 844	353 672
Akumuleeritud kulum	-123 165	-47 364	-170 529
Jääkmaksumus	172 663	10 480	183 143
Ostud ja parendused		5 255	5 255
Amortisatsioonikulu	-35 086	-4 785	-39 871
Müügid (jääkmaksumuses)		-766	-766
31.12.2020			
Soetusmaksumus	268 022	55 117	323 139
Akumuleeritud kulum	-130 445	-44 933	-175 378
Jääkmaksumus	137 577	10 184	147 761
Ostud ja parendused	43 188		43 188
Amortisatsioonikulu	-32 639	-4 232	-36 871
31.12.2021			
Soetusmaksumus	302 319	50 256	352 575
Akumuleeritud kulum	-154 193	-44 304	-198 497
Jääkmaksumus	148 126	5 952	154 078

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	1 900
Muud masinad ja seadmed	0	1 900
Kokku	0	1 900

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	82 994	33 918	49 076	
Laenukohustised kokku	82 994	33 918	49 076	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	78 943	19 373	59 570	
Laenukohustised kokku	78 943	19 373	59 570	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	108 714	131 210
Kokku	108 714	131 210

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 595	9 595	
Võlad töövõtjatele	23 655	23 655	
Maksuvõlad	30 327	30 327	
Muud võlad	615	615	
Muud viitvõlad	615	615	13
Kokku võlad ja ettemaksed	64 192	64 192	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 703	13 703	
Võlad töövõtjatele	27 202	27 202	
Maksuvõlad	32 808	32 808	
Muud võlad	1 174	1 174	
Muud viitvõlad	1 174	1 174	13
Kokku võlad ja ettemaksed	74 887	74 887	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 520	2 520
Osade arv (tk)	3	3
1 osa 882 eurot 2 osa 819 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	684 712	724 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	684 712	724 625
Kokku müügitulu	684 712	724 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	684 712	724 625
Kokku müügitulu	684 712	724 625

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	12 782
Haigekassa	27 300	27 326
Töötukassa	0	11 247
Muud	0	1 301
Kokku muud äritulud	27 300	52 656

Haigekassa maksis hambaravi periooditasu 1719 eurot ja isikukaitsevahendite eest 25581 eurot.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	24 729	28 093
Mitmesugused bürookulud	20 811	27 863
Hooldus ja remondikulud	5 067	7 383
Kommunaalkulud	5 230	5 090
Väikevahendid	699	2 314
Autokulud	11 437	7 090
Muud	25 413	19 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	93 386	96 842

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	305 149	320 279
Sotsiaalmaksud	99 898	105 652
Töötuskindlustusmakse	2 220	2 230
Kokku tööjõukulud	407 267	428 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2021.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepingu alusel keskmiselt 3 töötajat ja neile arvestati töötasu 61123 eurot.

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 581	4 646	19 213	4 262
Eesti	22 581	4 646	19 213	4 262
Kokku	22 581	4 646	19 213	4 262

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 36883 eurot, tulumaksumääraga 20%

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	27 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 000	27 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	615	1 174
Kokku võlad ja ettemaksed	615	1 174

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 000	8 000	26 000
Kokku antud laenud	34 000	8 000	26 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	3 000	4 000	25 000	0
Kokku antud laenud	26 000	3 000	4 000	25 000	0

MÜÜDUD	2020
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500
Kokku müüdid	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	85 514	70 736

Kõik tehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Osaühing MarDent Kesklinna Hambakliinik (registrikood: 11686733) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO OLENKO	Juhatuse liige	11.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 428
Kokku	184 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	684712	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