

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing DENTORES

registrikood: 10114704

tänavanimi, maja number: Merivälja tee 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +370 6237600, +372 5041541

e-posti aadress: tarmo.otti@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Dentores 2011. aasta põhiline müügitulu saadi materiaalse vara, seadmete jm materiaalse vara rentimisest. Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 3092 eur. Bilansimaht oli aastalõpu seisuga 30 688eur.

2011. aastal firmas palgalisi töötajaid ei olnud, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

	2 011	2 010
Maksevõime tase	0,644	0,377
ROA	0,213	-0,064
Likviidsuskordaja	0,64	0,38
Müügikäibe puhasrentaablus	0,068	-0,021

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.Osaühing jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 416	6 016	
Nõuded ja ettemaksed	4 005	4 042	2
Kokku käibevara	10 421	10 058	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 267	28 030	3
Kokku põhivara	20 267	28 030	
Kokku varad	30 688	38 088	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 024	25 550	8
Võlad ja ettemaksed	4 161	1 127	4
Kokku lühiajalised kohustused	16 185	26 677	
Kokku kohustused	16 185	26 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948	5
Kohustuslik reservkapital	895	895	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 568	2 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092	-725	
Kokku omakapital	14 503	11 411	
Kokku kohustused ja omakapital	30 688	38 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	45 397	35 330	6
Mitmesugused tegevuskulud	-33 460	-26 132	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 845	-9 923	3
Ärikasum (kahjum)	3 092	-725	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 092	-725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092	-725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 092	-725	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 845	9 923	3
Kokku korrigeerimised	8 845	9 923	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37	1 718	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 029	362	4
Kokku rahavood äritegevusest	15 003	11 278	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 082	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 082	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 879	4 460	8
Saadud laenude tagasimaksed	-17 400	-13 102	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 521	-8 642	
Kokku rahavood	400	2 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 016	3 380	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	400	2 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 416	6 016	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 948	895	2 293	12 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-725	-725
31.12.2010	8 948	895	1 568	11 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 092	3 092
31.12.2011	8 948	895	4 660	14 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentores 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR'ides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslike kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

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 22/78 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 630	3 667
Ostjatelt laekumata arved	3 630	3 667
Ettemaksed	375	375
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 005	4 042

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	34 529	36 650	71 179	6 447	77 626
Akumuleeritud kulum	-5 441	-29 617	-35 058	-4 614	-39 672
Jääkmaksumus	29 088	7 033	36 121	1 833	37 954
Amortisatsioonikulu	-6 906	-2 227	-9 133	-791	-9 924
31.12.2010					
Soetusmaksumus	34 529	36 650	71 179	6 447	77 626
Akumuleeritud kulum	-12 347	-31 844	-44 191	-5 405	-49 596
Jääkmaksumus	22 182	4 806	26 988	1 042	28 030
Ostud ja parendused				1 082	1 082
Amortisatsioonikulu	-6 906	-1 552	-8 458	-387	-8 845
31.12.2011					
Soetusmaksumus	34 529	36 650	71 179	7 529	78 708
Akumuleeritud kulum	-19 253	-33 396	-52 649	-5 792	-58 441
Jääkmaksumus	15 276	3 254	18 530	1 737	20 267

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 783	863
Maksuvõlad	369	264
Kokku võlad ja ettemaksed	4 152	1 127

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 948	8 948
Osade arv (tk)	1 400	1 400
Osa nimiväärtus 6,4 eur.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 397	35 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 397	35 330
Kokku müügitulu	45 397	35 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete jm materiaalse vara rentimine	35 886	35 330
Kauba müük	9 511	0
Kokku müügitulu	45 397	35 330

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2011. aastal osaühingus töötajaid ei olnud, palka kellegile ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 040	12 024	1 060	25 551

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 410	10 148

Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

Kohustusena kajastatud omaniku laen on intressiga 0%, tagasimaksega esmasel nõudel.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DENTORES (registrikood: 10114704) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO OTTI	Juhatuse liige	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 092
Kokku	4 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	35886	79.05%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	9511	20.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Otti	46504100253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13500 EEK
Tarmo Otti	36602140273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	113000 EEK
OÜ PresiDent Hambaravi	10114696	J.Vilmsi 29	13500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+370 6237600
Mobiiltelefon	+372 5041541
E-posti aadress	tarmo.otti@mail.ee