

S 869

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

Ma
100.

01.07.2003

.....lk. nr. 21795

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2002

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2002

Hedi Vuks



registrisekretär M.Voli

"01" 12. 2003

Osaühing Dentes A & E

Äriregistrikood: 10070390

Aadress: Leola 10 Viljandi 71003

Telefon, faks: 043 33 310

Mobiiltelefon: 055 83 528

E-mail: dentes.ae@mail.ee

ÜLDINE INFORMATSIOON ETTEVÕTTE KOHTA

OÜ Dentes A&E on 1990.a. asutatud firma. Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- hambaravi teenuste osutamine;

OÜ Dentes A&E tegutseb Viljandis.

Kontaktandmed

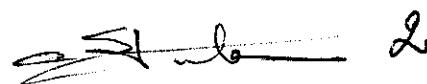
Aadress: Leola 10 Viljandi 71003

Telefon: 043 33 310

Mobiiltelefon: 055 83 528

E-mail: dentes.ae@mail.ee

Registrikood: 10070390

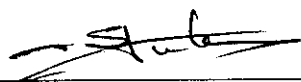


JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Lugeda 2002.a. majandusaasta kordaläinuks. 2002.aastaks püstitatud eesmärgid said täidetud, kasvas käive ja ka kasum. Sellele tulemusele aitasid kaasa eelmistel aastatel põhivahenditesse tehtud investeeringud ja tööaja ratsionaalsem kasutamine.

Uueks majandusaastaks ei näe ette põhivahendite soetamist, vaid uutel materjalidel ja väikevahenditel basseruvate tehnoloogiate kasutusele võttu. Võimaluse korral suurendada arstide arvu ühe võrra ja seoses sellega suureneb ka mõningal määral käibe kasv.

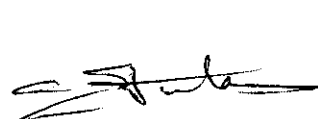
Osaühingus töötas 2002.a. 10 töötajat ja kogu palgakulu oli 528616 krooni. Osaühingu juhatus on üheliikmeline, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatus liige oma liikmeksoleku eest aruandeaastal palka ei saanud.



Aarne Anton, juhatuse liige

Raamatupidamisbilanss**31.12.2002. aastal**

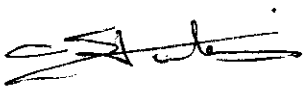
	2002.a.	2001 a.
Käibevara		
Raha ja pangakontod	273678	127802
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	42397	283
Kokku	42397	283
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	390	360
Kokku	390	360
Varud		
Tooraine ja materjal	17400	12400
Kokku	17400	12400
Käibevara kokku	333865	140845
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	1178217	1162924
Inventar, tööriistad, sisseseade	39200	39200
Põhivara kulum	-1090299	-945854
Põhivara kokku	127118	256270
Varad kokku	460983	397115
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	25972	62925
Kokku	25972	62925
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	4218	16062
Kokku	4218	16062
Maksuvõlad	54020	42114
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	44135	50679
Dividendivõlad		
Kokku	44135	50679
Lühiajalised kohustused kokku	128345	171780
Pikaajalised kohustused		
Pikajalised võlakohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused		25973
Kokku	0	25973
Pikaajalised kohustused kokku	0	25973
Kohustused kokku	128345	197753



4

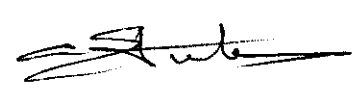
Omakapital		
Osakapital	100000	100000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	18000	18000
Kokku	18000	18000
Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)	1362	5170
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	213276	76192
Omakapital kokku	332638	199362
Kohustused ja omakapital kokku		
	460983	397115

5



Kasumiaruanne**01.01.2002 - 31.12.2002**

	2002.a.	2001.a.
Realiseerimise netokäive	1744925	1354905
Muud äritulud	1	
Äritulud kokku	1744926	1354905
Kaubad, toore ja materjalid	477991	289934
Mitmesugused tegevuskulud	190430	201478
Tööjõu kulu	709981	648167
sh palgakulu	528616	485835
sotsiaalmaksud	181365	162332
Kulum	144445	123076
Muud ärikulud	3623	5654
Ärikulud kokku	1526470	1268309
Intressitulud	331	372
Intressikulud	5511	10776
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	213276	76192
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	213276	76192



Rahavoo aruanne

	<u>2002.a.</u>	<u>2001.a.</u>
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	213276	76192
Puhaskasumi korrigeerimised	144445	123076
Käibevara jääkide muutus	-47144	1959,00
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-43435	-156453
Kokku rahavood äritegevusest	267142	44774
Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetamisest	-15293	
Kokku rahavood äritegevusest	-15293	0
Rahavood finantseerimisest		
Makstud dividende	-80000	
Pikaajalise laenu üleviimine lühiajaliseks	-25973	
Kokku rahavood finantseerimisest	-105973	0
Rahavood kokku	145876	44774
Raha jääk perioodi alguses	127802	83028
Raha jääk perioodi lõpus	273678	127802
	145876	44774

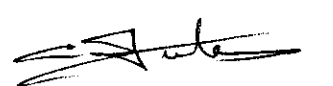
Omakapital

MTÜ Dentes A&E asutamisel 1990.a. sai ühistu liikmete poolt üle antud varadest osakapitali 20 000 krooni(200 000 rubla).

1994.a. suurendati osakapitali kasumi arvelt 100 000 kroonini.

01.09.1995.a. jagunes MTÜ Dentes A&E kaheks ettevõtteks osaühinguteks Dentes A&E osakapitaliga 68 000 krooni ja Rull & Tenso. Samal ajal suurendati OÜ Dentes A&E osakapitali kasumi arvelt 100 000 kroonini. Kasumist moodustatud on ka kohustuslik reservkapital 18 000 krooni. 2002.a. kasum jaotatakse dividendideks.

8



Lisad raamatupidamise aastaaruandele

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Dentes A&E 2002.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisest tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja peaministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Dentes A&E 2002.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena on bilansis arvele võetud laos asuv hambaravi materjal soetusmaksumuses, mis koosneb põhiliselt ostuhinnast.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastas on masinatele ja seadmetele 15%- 20%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustub vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded

Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 42 397 krooni ning lootusetuid nõudeid nende hulgas ei ole.

Lisa 3. Varud

Varudena on arvel materjal raviteenuse osutamiseks. Materjali jäägi hindamiseks tehti aasta lõpus inventuur.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja Seadmed	Inventar tööriistad Sisseseade
Soetusmaksumus		
01.01.02	1162924	39200
Akumuleeritud kulum		
01.01.02	-906654	-39200
Soetamine	15293	
Põhivara kulum	-144445	
Jääkmaksumus		
31.12.02	127118	-
Soetusmaksumus		
31.12.02	1178217	39200

Lisa 5. Võlakohustused

Lühiajaliseks võlakohustuseks on Ühisliisingule pikaajalise kapitalirendi lühiajaline kohustus 25 972 krooni, pikaajaliseks võlakohustuseks on tasutud. Kapitalirendi tingimustel on osühing võtnud rendile hambaravi seadmete komplekti.

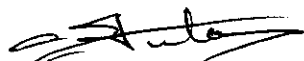
Lisa 6. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2001
Üksikisiku tulumaks	19131	15198
Sotsiaalmaks	32535	26343
Tulumaks	351	180
Töötajate palkadelt kinni peetud töötuskindlustus	1461	393
Kogumispension	542	
Maksuvõlad kokku	54020	42114

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1-14 toodud OÜ Dentes A&E 2002 a. raamatupidamise aastaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



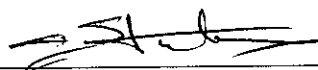
Aarne Anton, juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 362
2002.a. aruandeaasta kasum	213 276
Kogunenud kasumilt dividendide maksmine	160 949
Dividendidelt arvestatud tulumaks	56 550
Kuni 31.12.1999.a. kehtinud TMS alusel tasutud dividendide tulumaksu enammakse	-4 223
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 362

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2002 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Dentes A&E 2002 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul 14. veebruaril 2003.a.

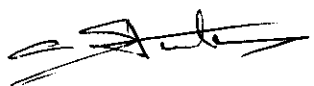


Aarne Anton, juhatuse liige

Osaühingu Dentes A&E osanike nimekiri seisuga 14.06.2003.a.

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Anu Ilumäe	Kullamäe 31 Viljandi	44808174717	25000 krooni
Agu Ilumäe	Kullamäe 31 Viljandi	34707034718	25000 krooni
Ene Anton	Toome 18-5 Viljandi	44807196012	25000 krooni
Aarne Anton	Toome 18-5 Viljandi	34312206017	25000 krooni

Aarne Anton
juhataja



28. 01. 2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ DENTES A & E OSANIKELE.

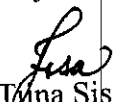
1 lk. nr. 21795
Sigrid Rand

Olen kontrollinud juuresolevat **OÜ DENTES A & E** (lk. 4-12) 2002.a. raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2002 kogumahuga 460 983 krooni, perioodi 01.01.2002-31.12.2002 kasumiaruannet, mis näitab aruandeperioodi tulemuseks 213 276 krooni kasumit ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et nimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ DENTES A & E finantsseisundit seisuga 31.12.2002 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Viljandis, 19.01.2004.a.


Tiina Sisa
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 350