

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DENTA HAMBAPROTEESI OSAÜHING

registrikood: 10055657

tänava/talu nimi, Välja 6

maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79511

telefon: +372 4855162

e-posti aadress: rapladenta@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Denta Hambaproteesi OÜ tegevusalaks on stomatoloogia. Suurema osa käibest moodustab hambaproteeside valmistamine, vähesel määral tehakse hambaravitöid, hammaste röntgendiagnostikat, antakse hambaproteesialast konsultatsiooni.

2011. aastal müügitulu 53 997 eurot (2010. aastal müügitulu 58 421 eurot). Tunda andis inimeste halb rahaline olukord seoses kütte-, elektri-, kütuse-, toidu- ja teiste hindade tõusuga.

2011. aastal Denta Hambaproteesi oü töötajate keskmine arv 4, taandatud täistööajale 3 ning tööjõukulu koos maksudega 42 282 eurot.

Juhatus on neljaliikmeline ja juhatuse liikmeid tasustatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Denta Hambaproteesi osaühingu juhatus kinnitab 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.
3. Denta Hambaproteesi OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 216	13 253
Nõuded ja ettemaksed	130	130
Kokku käibevara	7 346	13 383
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 788	13 104
Kokku põhivara	8 788	13 104
Kokku varad	16 134	26 487
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 229	2 361
Võlad ja ettemaksed	6 703	7 006
Kokku lühiajalised kohustused	8 932	9 367
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 388
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 388
Kokku kohustused	8 932	11 755
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 916	15 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 530	-3 525
Kokku omakapital	7 202	14 732
Kokku kohustused ja omakapital	16 134	26 487

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	53 997	58 421
Muud äritulud	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 295	-10 222
Mitmesugused tegevuskulud	-4 517	-1 573
Tööjõukulud	-42 282	-45 090
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 316	-4 554
Ärikasum (kahjum)	-7 413	-3 010
Finantstulud ja -kulud	-117	-176
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 530	-3 186
Tulumaks	0	-340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 530	-3 526

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 413	-3 010
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 316	4 554
Kokku korrigeerimised	4 316	4 554
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 468
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-303	-2 018
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 395	2 994
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 520	-2 361
Makstud intressid	-122	-176
Makstud dividendid	0	-1 278
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-340
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 642	-4 155
Kokku rahavood	-6 037	-1 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 253	14 414
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 037	-1 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 216	13 253

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 723	19 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 525	-3 525
Makstud dividendid			-1 278	-1 278
31.12.2010	2 556	256	11 920	14 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 530	-7 530
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4		-4	0
31.12.2011	2 560	256	4 386	7 202

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Denta Hambaproteesi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2011 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Väheväärtusliku inventari kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldavatest kasulikest eluigadest:

ehitised ja rajatised	20 - 40 aastat
masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Rendilepingut Saku Lättega käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud juhatuse liikmeid ja nende pere liikmeid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse osutatava teenuse valmimisel ja selle kohta arve esitamisel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	775	0
Arvelduskontod	6 441	13 253
Kokku raha	7 216	13 253

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	476	398
Sotsiaalmaks	958	892
Kohustuslik kogumispension	8	1
Töötuskindlustusmaksed	92	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 534	1 374

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	130	130		
Kokku ettemaksed	130	130		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	130	130		
Kokku ettemaksed	130	130		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	275	4 952	1 105	23 261	24 366	1 023	30 616
Akumuleeritud kulum		-1 720	-1 105	-9 110	-10 215	-1 023	-12 958
Jääkmaksumus	275	3 232	0	14 151	14 151	0	17 658
Amortisatsioonikulu		-261		-4 293	-4 293		-4 554
31.12.2010							
Soetusmaksumus	275	4 952	1 105	22 967	24 072	1 023	30 322
Akumuleeritud kulum		-1 981	-1 105	-13 109	-14 214	-1 023	-17 218
Jääkmaksumus	275	2 971	0	9 858	9 858	0	13 104
Amortisatsioonikulu		-248		-4 068	-4 068		-4 316
31.12.2011							
Soetusmaksumus	275	4 952	1 105	22 967	24 072	1 023	30 322
Akumuleeritud kulum		-2 229	-1 105	-17 177	-18 282	-1 023	-21 534
Jääkmaksumus	275	2 723	0	5 790	5 790	0	8 788

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hambaraviseade	2 229	2 229		
Kapitalirendikohustused kokku	2 229	2 229		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Hambaraviseade	4 749	2 361	2 388	
Kapitalirendikohustused kokku	4 749	2 361	2 388	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 122	6 827
Kokku	3 122	6 827

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	301	360
Võlad töövõtjatele	3 586	4 278
Maksuvõlad	1 534	1 374
Muud võlad	1 282	994
Muud viitvõlad	1 282	994
Kokku võlad ja ettemaksed	6 703	7 006

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 997	58 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 997	58 421
Kokku müügitulu	53 997	58 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi osutamine	53 997	58 421
Kokku müügitulu	53 997	58 421

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	6 458	5 786
Energia	1 737	1 656
Elektrienergia	523	523
Soojusenergia	1 214	1 133
Transpordikulud	393	709
väheväärtuslik põhivara	930	1 316
Muud	777	755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 295	10 222

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	31 460	33 549
Sotsiaalmaksud	10 822	11 541
Kokku tööjõukulud	42 282	45 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5	0
Intressitulu hoiustelt	5	0
Intressikulud	-122	-176
Intressikulu kapitalirendilt	-122	-176
Kokku finantstulud ja -kulud	-117	-176

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Juhatuse liikmetega ja nende pereliikmetega tehinguid ei ole tehtud ja neid ei ole tasustatud. Juhatuse liikmed töötavad ettevõttes töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

DENTA HAMBAPROTEESI OSAÜHING (registrikood: 10055657) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVI-EESI VÄLISTE	Juhatuse esimees	14.06.2012
AIN ÖVERUS	Juhatuse liige	14.06.2012
VIIVIKA OLLI	Juhatuse liige	14.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 530
Kokku	4 386
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 386
Kokku	4 386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	53997	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Överus	35311200381		640 EUR
Viivika Olli	47111140250		640 EUR
Silvi-Eesi Väliste	44006090279		640 EUR
Mare-Helle Oruste	44407140310		640 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4855162
E-posti aadress	rapladenta@hotmail.ee