

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Dentaria Hambaravi

registrikood: 10329155

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6565204

e-posti aadress: dentaria@hot.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte käesoleva aastaaruande perioodi pikkuseks on 12 kuud, algusega 01.jaanuar 2012 ning lõpuga 31.detsember 2012.

2012.aasta hambaravi teenuseid müüva OÜ Dentaria Hambaravi müügitulu oli 114 815 eurot ja muu äritulu 465 eurot. Kahjum majandustegevusest moodustus 39 eurot.

Aruande aasta ärikulud olid 115 334 eurot, millest tööjõukulu moodustas 80 337 eurot . Töötajate keskmine arv aruande perioodil oli 5.

2012. aasta jooksul maksti ühele juhatuse liikmele autokompensatsiooni kokku 768 eurot .

Välja on kujunenud kindel klientuur ja ka järgnevatel aastatel loodab osaühing pakkuda kõrgekvaliteedilist teenust konkurentsivõimeliste hindadega. Selleks on olemas heas asukohas asuv kaasaegne kliinik, pidevalt pakutakse töötajatele täienduskoolitust ja soetatakse kaasaegseid materjale ja seadmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 986	20 750	2
Nõuded ja ettemaksed	6	0	3
Kokku käibevara	14 992	20 750	
Kokku varad	14 992	20 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 538	3 194	3
Kokku lühiajalised kohustused	2 538	3 194	
Kokku kohustused	2 538	3 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 744	19 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 102	-4 465	
Kokku omakapital	12 454	17 556	
Kokku kohustused ja omakapital	14 992	20 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	114 815	112 921	6
Muud äritulud	465	400	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 208	-32 473	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 789	-6 337	9
Tööjõukulud	-80 337	-77 644	10
Ärikasum (kahjum)	-54	-3 133	
Finantstulud ja -kulud	15	27	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39	-3 106	
Tulumaks	-1 063	-1 359	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 102	-4 465	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-54	-3 133
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-656	391
Laekunud intressid	15	27
Kokku rahavood äritegevusest	-701	-2 715
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 000	-5 113
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-1 359
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 063	-6 472
Kokku rahavood	-5 764	-9 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 750	29 937
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 764	-9 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 986	20 750

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	24 322	27 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 465	-4 465
Makstud dividendid			-5 113	-5 113
31.12.2011	2 556	256	14 744	17 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 102	-1 102
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
31.12.2012	2 556	256	9 642	12 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Dentaria Hambaravi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga oli üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus oli alla 639 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara oli võetud arvele soetusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestamisel kasutati lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Vara hakati amortiseerima kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehti kuni põhivara oli täielikult amortiseerunud.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4
muu inventar	4

Rendid

OÜ Dentaria Hambaravi pakub hambaravi teenust rendipinnal ja Kasumiaruandes kajastub summa ärikuludes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Ettevõtte rendib ise hambaravi seadet ja summa kajastub Kasumiaruandes muudes ärituludes.

Seotud osapooled

Kõik 4 juhatuse liiget on osanikud ja töötavad töölepingute alusel hambaarstidena.

Tulud

Tulud on raamatupidamise aruannetes kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus oli üle läinud kliendile ja Osaühingul oli tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Raamatupidamise aruannetes on kulud kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	520	688
Arvelduskontod	14 466	20 062
Deposiithoius	0	0
Kokku raha	14 986	20 750

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6	724	950
Sotsiaalmaks		1 539	1 909
Kohustuslik kogumispension		87	106
Töötuskindlustusmaksed		188	229
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	2 538	3 194

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	42 277	42 277	42 277
Akumuleeritud kulum	-42 277	-42 277	-42 277
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	42 277	42 277	42 277
Akumuleeritud kulum	-42 277	-42 277	-42 277
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	42 277	42 277	42 277
Akumuleeritud kulum	-42 277	-42 277	-42 277
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 815	112 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 815	112 921
Kokku müügitulu	114 815	112 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	114 815	112 921
Kokku müügitulu	114 815	112 921

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	465	400
Kokku muud äritulud	465	400

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	11 929	17 104
Üür ja rent	16 279	15 369
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 208	32 473

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	768	0
Mitmesugused bürookulud	580	0
Koolituskulud	1 900	0
valvekulud	840	0
kindlustuskulud	120	0
eririietus	90	0
Muud	2 491	6 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 789	6 337

Muude kulude alla on kantud medisoft tarkvara (315.-), firma andmete avaldamine erinevates väljaannetes (320.-), kodulehe loomiskulud (115.-) ning muud kulud.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	59 703	57 753
Sotsiaalmaksud	20 583	19 891
tööandja poolt makstud haigushüvitis	62	0
Kokku tööjõukulud	80 348	77 644
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	15	27
Kokku finantstulud ja -kulud	15	27

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000	1 063	5 113	1 359
Kokku	4 000	1 063	5 113	1 359

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	36 205	34 274

Kõik 4 juhatuse liiget töötavad töölepingute alusel hambaarstidena. Juhatuse liikmetele maksti 2012 aastal dividende kokku 4000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

Osaühing Dentaria Hambaravi (registrikood: 10329155) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN EHALA	Juhatuse liige	07.06.2013
Resolutsioon:	Olen esitatud andmetega nõus.	
VIRVE LOOMET	Juhatuse liige	10.06.2013
Resolutsioon:	olen nõus esitatud andmetega	
MARIKA TARKMEEL	Juhatuse liige	10.06.2013
Resolutsioon:	Olen esitatud andmetega nõus.	
ÜLLE RUSSAK	Juhatuse liige	12.06.2013
Resolutsioon:	nõustun antud andmetega	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 102
Kokku	9 642
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	9 642

ettepanek dividende mitte maksta

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 102
Kokku	9 642
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	9 642

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	114815	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Russak	46001090225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Virve Loomet	44102120226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Marika Tarkmeel	46012240222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Karin Ehala	46206100308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6565204
E-posti aadress	dentaria@hotmail.ee