

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Denty Hambaravi

registrikood: 10543233

aadress: Toom-Kuninga tn 15-113

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10122

telefon: +372 6482251, +372 5096656

e-posti aadress: kityschmidt@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Denty Hambaravi põhitegevuseks on hambaraviteenuse osutamine. Ettevõttes on sisustatud kolm hambravikabinetti, millest kaks on välja renditud. Ettevõttel on leping Eesti Haigekassaga laste hambaraviteenuste hüvitamiseks. Ettevõtte tegutseb Tallinnas, alates 2022. aasta märtsist aadressil Toom-Kuninga tn 15-113 (kuni 2022. märtsini aadressil Väike-Ameerika 19).

Ettevõtte 2021. majandusaasta müügitulu oli 286,1 tuhat eurot (2020: 220,0 tuhat eurot), millest 257,6 tuhat eurot oli hambaraviteenuste osutamine (2020: 196,5 tuhat eurot). Ülejäänud müügitulu saadi hambaravi kabinettide rendist ja väike osa ka teenuste edasimüügist. Ettevõtte majandusaasta tulemuseks kujunes 118,3 tuhat eurot kasumit (2020: 81,3 tuhat eurot kasumit).

Seisuga 31. detsember 2021 andis ettevõtte tööd osalise tööajaga 3 inimesele, täistööajaga 3 inimesele (31.12.2020: osalise tööajaga 3 inimesele, täistööajaga 2 inimesele). 2021. aasta jooksul arvestati ettevõtte töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 85,0 tuhat eurot (2020: 47,7 tuhat eurot). Denty Hambaravi OÜ juhatus on ühe liikmeline. Ettevõtte juhatusele arvestati 2020. aasta eest tasu koos sotsiaalmaksudega 30,3 tuhat eurot (2021: 21,9 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 574	35 591	
Nõuded ja ettemaksed	12 165	13 844	
Nõuded ostjate vastu	4 180	10 070	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 951	1 377	8
Ettemaksed	2 034	2 397	
Kokku käibevarad	126 739	49 435	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	195 000	150 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	195 000	150 000	8
Materiaalsed põhivarad	15 018	29 931	2
Kokku põhivarad	210 018	179 931	
Kokku varad	336 757	229 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 790	3
Võlad ja ettemaksed	13 457	16 605	
Võlad tarnijatele	3 834	7 031	
Võlad töövõtjatele	4 018	1 819	
Maksuvõlad	2 973	3 600	
Muud võlad	2 632	4 155	
Kokku lühiajalised kohustised	13 457	24 395	
Kokku kohustised	13 457	24 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 159	120 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 329	81 281	
Kokku omakapital	323 300	204 971	
Kokku kohustised ja omakapital	336 757	229 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	286 132	220 031	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 277	-28 626	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 141	-38 579	6
Tööjõukulud	-84 984	-47 709	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 913	-24 772	2
Ärikasum (kahjum)	113 817	80 345	
Intressitulud	4 581	1 336	8
Intressikulud	-69	-400	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 329	81 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 329	81 281	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denty Hambaravi 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Denty Hambaravi koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

OÜ-l Denty Hambaravi on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul ligilähedane nende nominaalväärtusega miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot, surm või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga kliendi kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Kui nõue loetakse lootusetult laekuvaks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid- ja arvutisüsteemid	4-10 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendiväljamaksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. 2018. a on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel. Tulumaksukohustus ja tulumaksukulu dividendidelt kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäev.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisa 4.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	72 000	2 236	87 452	161 688	23 210	184 898
Akumuleeritud kulum	-52 800	-2 159	-66 333	-121 292	-13 343	-134 635
Jääkmaksumus	19 200	77	21 119	40 396	9 867	50 263
Ostud ja parendused	0	0	4 440	4 440	0	4 440
Amortisatsioonikulu	-14 400	-77	-6 840	-21 317	-3 455	-24 772
31.12.2020						
Soetusmaksumus	72 000	2 236	91 892	166 128	23 210	189 338
Akumuleeritud kulum	-67 200	-2 236	-73 173	-142 609	-16 798	-159 407
Jääkmaksumus	4 800	0	18 719	23 519	6 412	29 931
Amortisatsioonikulu	-4 800	0	-6 907	-11 707	-3 206	-14 913
31.12.2021						
Soetusmaksumus	72 000	2 236	91 892	166 128	23 210	189 338
Akumuleeritud kulum	-72 000	-2 236	-80 080	-154 316	-20 004	-174 320
Jääkmaksumus	0	0	11 812	11 812	3 206	15 018

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Sõiduauto	0	0	24.05.2021
Kapitalirendikohustised kokku			
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Sõiduauto	7 790	7 790	24.05.2021
Kapitalirendikohustised kokku	7 790	7 790	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	4 800

Kokku	0	4 800
--------------	----------	--------------

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	256 390	161 727
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 098	40 432
Kokku tingimuslikud kohustised	320 488	202 159

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	286 132	220 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 132	220 031
Kokku müügitulu	286 132	220 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	257 564	196 501
Renditulu	27 600	22 280
Edastatud kaubad ja teenused	968	1 250
Kokku müügitulu	286 132	220 031

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	10 123	9 278
Energia	4 864	1 784
Elektrienergia	1 235	985
Kütus	3 629	799
Mitmesugused bürookulud	8 194	12 081
Lähetuskulud	0	2 095
Koolituskulud	980	18
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 073	3 007
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	715	325
Muud kulud	9 192	9 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 141	38 579

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	63 675	35 833
Sotsiaalmaksud	21 309	11 876
Kokku tööjõukulud	84 984	47 709
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 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	5 951	1 377
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 951	1 377
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 939
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 939

PIKAAJALISED	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	195 000	150 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 000	150 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	130 000	0	150 000	1 329
Kokku antud laenud	20 000	130 000	0	150 000	1 329

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	150 000	45 000	0	195 000	4 574
Kokku antud laenud	150 000	45 000	0	195 000	4 574

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 740	10 264
Kokku ostetud	4 740	10 264

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	22 800	16 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

Osaühing Denty Hambaravi (registrikood: 10543233) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE SCHMIDT	Juhatuse liige	14.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 329
Kokku	320 488
Jaotamine	
Kokku	320 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	257564	90.02%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27600	9.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristine Schmidt	47212260331		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6482251
Faks	+372 6460306
Mobiiltelefon	+372 5096656
E-posti aadress	kityschmidt@gmail.com