

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Denty Hambaravi

registrikood: 10543233

aadress: Väike-Ameerika tn 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 6482251, +372 5096656

e-posti aadress: denty@hot.ee

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	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2018. aasta eesmärkide täitmine

Ettevõtte 2018. aasta müügitulu ulatus 182,7 tuhande euroni, mis on 18,1% (28,1 tuhat eurot) rohkem kui 2017. aastal.

2018. aasta kulumieelne ärikasum (EBITDA) tõusis eelmise aastaga võrreldes 33,9 tuhandelt eurolt 56,0 tuhande euroni. 2018. aasta ärikasum ulatus 32,5 tuhande euroni, mis on eelmise aastaga võrreldes 18,2 tuhat eurot (127,4%) rohkem.

Ettevõtte 2018. aasta ärikulud tõusid 2017. aasta sama perioodiga võrreldes 7,0% ehk 9,7 tuhande euro võrra ning ulatusid 150,2 tuhande euroni.

Finantsseisund

Seisuga 31.12.2018 oli ettevõtte bilansimaht 116,6 tuhat eurot (31.12.2017: 124,8 tuhat eurot), mis 8,2 tuhat eurot vähem kui aasta tagasi.

Aruandeperioodi lõpu seisuga moodustasid käibevarad varadest 49,6 tuhat eurot (31.12.2017: 57,6 tuhat eurot) ja põhivarad 67,0 tuhat eurot (31.12.2017: 67,2 tuhat eurot). Kohustused ulatusid bilansipäeval 44,9 tuhande euroni ning omakapital 71,7 tuhande euroni (31.12.2017 vastavalt 85,0 tuhat eurot ja 39,8 tuhat eurot).

Ettevõtte peamised tegevusnäitajad:

		2018	2017
Äritulud	tuh. eurot	182,7	154,7
EBITDA	tuh. eurot	56,0	33,9
Ärikasum	tuh. eurot	32,5	14,3
Puhaskasum	tuh. eurot	31,9	-13,9
EBITDA marginaal	%	30,7%	21,9%
Ärirentaablus	%	17,8%	9,2%
Puhasrentaablus	%	17,5%	-9,0%
Varad	tuh. eurot	116,6	124,8
Omakapital	tuh. eurot	71,7	39,8
ROE	%	57,3%	-13,7%
ROA	%	26,5%	-7,6%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	korda	1,1	1,1

EBITDA marginaal = EBITDA / äritulud

Ärirentaablus = ärikasum / äritulud

Puhasrentaablus = puhaskasum / äritulud

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital kokku

ROA = puhaskasum / keskmised varad kokku

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

Seisuga 31. detsember 2018 andis ettevõtte tööd 5 inimesele (31.12.2017: 5). 2018. aasta jooksul arvestati ettevõtte töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 44,1 tuhat eurot (2017: 41,4 tuhat eurot).

Denty Hambaravi OÜ juhatus on ühe liikmeline. Ettevõtte juhatusele arvestati 2018. aasta eest tasu koos sotsiaalmaksudega 16,0 tuhat eurot (2017: 16,0 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 522	50 200	
Nõuded ja ettemaksed	11 120	7 400	
Nõuded ostjate vastu	10 176	5 499	
Ettemaksed	944	1 901	
Kokku käibevarad	49 642	57 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 991	67 217	2
Kokku põhivarad	66 991	67 217	
Kokku varad	116 633	124 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 013	9 519	3
Võlad ja ettemaksed	12 885	43 498	
Võlad tarnijatele	2 022	2 953	
Võlad töövõtjatele	1 961	2 045	
Maksuvõlad	1 783	29 283	
Muud võlad	7 119	9 217	
Kokku lühiajalised kohustised	44 898	53 017	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 013	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	32 013	
Kokku kohustised	44 898	85 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 975	50 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 948	-13 922	
Kokku omakapital	71 735	39 787	
Kokku kohustised ja omakapital	116 633	124 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	182 740	154 686	5
Muud äritulud	0	69	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 812	-37 870	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 751	-41 571	6
Tööjõukulud	-44 136	-41 407	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 516	-19 604	
Ärikasum (kahjum)	32 525	14 303	
Intressitulud	12	13	
Intressikulud	-589	-738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 948	13 578	
Tulumaks	0	-27 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 948	-13 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denty Hambaravi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Denty Hambaravi koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 lisas 4.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	72 000	2 236	70 992	145 228	7 180	152 408
Akumuleeritud kulum	-9 600	-857	-51 689	-62 146	-4 841	-66 987
Jääkmaksumus	62 400	1 379	19 303	83 082	2 339	85 421
Ostud ja parendused	0	0	0	0	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-14 400	-434	-3 976	-18 810	-794	-19 604
31.12.2017						
Soetusmaksumus	72 000	2 236	70 992	145 228	8 580	153 808
Akumuleeritud kulum	-24 000	-1 291	-55 665	-80 956	-5 635	-86 591
Jääkmaksumus	48 000	945	15 327	64 272	2 945	67 217
Ostud ja parendused	0	0	8 660	8 660	14 630	23 290
Amortisatsioonikulu	-14 400	-434	-4 799	-19 633	-3 883	-23 516
31.12.2018						
Soetusmaksumus	72 000	2 236	79 652	153 888	23 210	177 098
Akumuleeritud kulum	-38 400	-1 725	-60 464	-100 589	-9 518	-110 107
Jääkmaksumus	33 600	511	19 188	53 299	13 692	66 991

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	32 013	32 013	0	3kuu EURIBOR+1,9%	EUR	01.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	32 013	32 013				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	41 532	9 519	32 013	3kuu EURIBOR+1,9%	EUR	01.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	41 532	9 519	32 013			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	33 600	48 000
Kokku	33 600	48 000

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	57 338	29 580
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 585	7 395
Kokku tingimuslikud kohustised	68 923	36 975

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 740	154 686
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 740	154 686
Kokku müügitulu	182 740	154 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	158 914	126 908
Renditulu	23 600	27 600
Edastatud teenused	226	170
Vanametalli müük	0	8
Kokku müügitulu	182 740	154 686

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	10 123	10 123
Energia	2 730	3 003
Elektrienergia	1 192	879
Kütus	1 538	2 124
Mitmesugused bürookulud	9 581	8 420
Lähetuskulud	1 249	3 012
Koolituskulud	1 329	5 316
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	860	3 113
Muud kulud	8 879	8 584
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 751	41 571

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	33 058	31 019
Sotsiaalmaksud	11 078	10 388
Kokku tööjõukulud	44 136	41 407
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	844

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 315	11 002

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2019

Osaühing Denty Hambaravi (registrikood: 10543233) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE SCHMIDT	Juhatuse liige	04.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 948
Kokku	68 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	158914	86.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23600	12.91%	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	hela.lepp@mail.ee