

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Denty Hambaravi

registrikood: 10543233

tänavanimi, maja number: Väike-Ameerika tn 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10129

telefon: +372 6482251

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	7
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

2016. aasta eesmärkide täitmine

Ettevõtte 2016. aasta müügitulu ulatus 159,5 tuhande euroni, mis on 10,9% (19,6 tuhat eurot) vähem kui 2015. aastal.

2016. aasta kulumieelne ärikasum (EBITDA) langes eelmise aastaga võrreldes 52,8 tuhandelt eurolt 21,0 tuhande euroni. 2016. aasta ärikasum ulatus 7,4 tuhande euroni, mis on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 42,1 tuhat eurot vähem.

Ettevõtte 2016. aasta ärikulud tõusid 2015. aasta sama perioodiga võrreldes 14,8% ehk 22,5 tuhande euro võrra ning ulatusid 152,1 tuhande euroni.

Finantsseisund

Seisuga 31. detsember 2016 oli ettevõtte bilansimaht 239,5 tuhat eurot, mis on 31,6% ehk 75,6 tuhat eurot rohkem kui aasta tagasi.

Käibevarad moodustasid varadest 154,1 tuhat eurot ehk 64,3% kogu varadest ja põhivarad 85,4 tuhat eurot ehk 35,7% kogu varadest. Kohustused ulatusid bilansipäeval 75,8 tuhande euroni ning omakapital 163,7 tuhande euroni.

Ettevõtte peamised tegevusnäitajad:

		2016	2015
Äritulud	eurot	159,5	179,1
EBITDA	eurot	21,0	52,8
Ärikasum	eurot	7,4	49,5
Puhaskasum	eurot	6,6	49,5
EBITDA marginaal = EBITDA / ärikasum	%	13,2%	29,5%
Ärirentaablus = ärikasum / äritulud	%	4,7%	27,7%
Puhasrentaablus = puhaskasum / äritulud	%	4,2%	27,7%
Varad	eurot	239,5	163,9
Omakapital	eurot	163,7	157,1
ROE = puhaskasum / omakapital (keskmise)	%	4,1%	37,4%
ROA = puhaskasum / varad (keskmise)	%	3,3%	35,2%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused	korda	4,5	21,4

Personal

Seisuga 31. detsember 2016 andis ettevõtte tööd 5 inimesele (31.12.2015: 6). 2016. aasta jooksul arvestati ettevõtte töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 43,1 tuhat eurot (2015: 50,3 tuhat eurot).

Denty Hambaravi OÜ juhatusele on ühe liikmeline. Ettevõtte juhatusele arvestati 2016. aasta eest tasu koos sotsiaalmaksudega 16,0 tuhat eurot (2015: 16,0 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	146 341	137 631
Nõuded ja ettemaksed	7 762	8 963
Nõuded ostjate vastu	7 676	7 869
Ettemaksed	86	1 094
Kokku käibevarad	154 103	146 594
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	85 421	17 349
Kokku põhivarad	85 421	17 349
Kokku varad	239 524	163 943
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 340	0
Võlad ja ettemaksed	24 943	6 863
Võlad tarnijatele	17 516	993
Võlad töövõtjatele	1 118	2 415
Maksuvõlad	2 693	3 455
Muud võlad	3 616	0
Kokku lühiajalised kohustised	34 283	6 863
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 532	0
Kokku pikaajalised kohustised	41 532	0
Kokku kohustised	75 815	6 863
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 268	104 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 629	49 531
Kokku omakapital	163 709	157 080
Kokku kohustised ja omakapital	239 524	163 943

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	159 509	179 068	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 246	-49 682	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 181	-26 194	6
Tööjõukulud	-43 092	-50 369	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 548	-3 297	2
Ärikasum (kahjum)	7 442	49 526	
Intressikulud	-573	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	-240	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 629	49 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 629	49 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denty Hambaravi 2016. 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.

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. Rendimaksud jaotatakse intressikulukuks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud 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 õiglasel väärtusel, 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

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	2 168	66 925	69 093	7 244	76 337
Akumuleeritud kulum	0	-1 674	-52 432	-54 106	-2 987	-57 093
Jääkmaksumus	0	494	14 493	14 987	4 257	19 244
Ostud ja parendused	0	1 402	0	1 402	0	1 402
Amortisatsioonikulu	0	-83	-2 255	-2 338	-959	-3 297
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	3 570	66 925	70 495	7 244	77 739
Akumuleeritud kulum	0	-1 757	-54 687	-56 444	-3 946	-60 390
Jääkmaksumus	0	1 813	12 238	14 051	3 298	17 349
Ostud ja parendused	72 000	0	9 620	81 620	0	81 620
Amortisatsioonikulu	-9 600	-434	-2 555	-12 589	-959	-13 548
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

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	50 872	9 340	41 532	3kuu EURIBOR+1,9%	EUR	01.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	50 872	9 340	41 532			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	62 400	
Kokku	62 400	

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	128 718	123 414
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 179	30 854
Kokku tingimuslikud kohustised	160 897	154 268

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 509	179 068
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 509	179 068
Kokku müügitulu	159 509	179 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	130 869	144 978
Renditulu	27 600	34 090
Edastatud teenused	1 040	0
Kokku müügitulu	159 509	179 068

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	10 123	9 280
Energia	3 506	1 624
Elektrienergia	1 075	1 624
Kütus	2 431	0
Mitmesugused bürookulud	9 089	5 383
Lähetuskulud	7 936	4 631
Koolituskulud	3 176	1 624
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	1 322	865
Muud kulud	9 029	2 787
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 181	26 194

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 278	37 717
Sotsiaalmaksud	10 814	12 652
Kokku tööjõukulud	43 092	50 369
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 945	106

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 199	10 903

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Osaühing Denty Hambaravi (registrikood: 10543233) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE SCHMIDT	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 629
Kokku	160 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 897
Kokku	160 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	130869	82.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27600	17.30%	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	denty@hot.ee
E-posti aadress	hela.lepp@mail.ee
E-posti aadress	kityschmidt@gmail.com