

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Denty Hambaravi

registrikood: 10543233

tänav a nimi, maja number: Väike-Ameerika 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

2015. aasta eesmärkide täitmine

Ettevõtte 2015. aasta müügitulu ulatus 179,1 tuhande euroni, mis on 1,8% (3,2 tuhat eurot) vähem kui 2014. aastal.

2015. aasta kulumieelne ärikasum (EBITDA) tõusis eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 44,5 tuhandelt eurot 52,8 tuhande euroni (18,7%). 2015. aasta ärikasum ulatus 49,5 tuhande euroni, mis on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 8,3 tuhat eurot (20,0%) rohkem.

Ettevõtte 2015. aasta ärikulud langesid 2014. aasta sama perioodiga võrreldes 8,2% ehk 11,6 tuhande euro võrra ning ulatusid 129,5 tuhande euroni.

Finantsseisund

Seisuga 31. detsember 2015 oli ettevõtte bilansimaht 163,9 tuhat eurot, mis on 39,6% ehk 46,5 tuhat eurot rohkem kui aasta tagasi.

Käibevarad moodustasid varadest 146,6 tuhat eurot ehk 89,4% kogu varadest ja põhivarad 17,3 tuhat eurot ehk 10,6% kogu varadest. Kohustused ulatusid bilansipäeval 6,8 tuhande euroni ning omakapital 157,1 tuhande euroni.

Ettevõtte peamised tegevusnäitajad:

		2015	2014
Äritulud	tuh. eurot	179,1	182,4
EBITDA	tuh. eurot	52,8	44,5
Ärikasum	tuh. eurot	49,5	41,3
Puhaskasum	tuh. eurot	49,5	41,3
EBITDA marginaal	%	29,5%	24,4%
Äirentaablus	%	27,6%	22,6%
Puhasrentaablus	%	27,6%	22,6%
Varad	tuh. eurot	163,9	117,4
Omakapital	tuh. eurot	157,1	107,5
ROE	%	37,4%	47,5%
ROA	%	35,2%	40,8%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	korda	21,4	9,9

Suhtarvude valemid:

- EBITDA = kasum enne finants-, tulumaksu- ning põhivara kulumid ja -väärtuse languse kulusid
- Ärikasum = kasum enne finants- ja tulumaksukulusid
- EBITDA marginaal = EBITDA / äritulud
- Äirentaablus = 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 2015 andis ettevõtte tööd 6 inimesele (31.12.2014: 7). 2015. aasta jooksul arvestati ettevõtte töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 50,3 tuhat eurot (2014: 51,1 tuhat eurot).

Denty Hambaravi OÜ juhatus on ühe liikmeline. Ettevõtte juhatusele arvestati 2015. aasta eest tasu koos sotsiaalmaksudega 16,0 tuhat eurot (2014: 16,0 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137 631	90 699	
Nõuded ja ettemaksed	8 963	4 234	2
Varud	0	3 252	
Kokku käibevara	146 594	98 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 349	19 244	4
Kokku põhivara	17 349	19 244	
Kokku varad	163 943	117 429	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 863	9 880	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 863	9 880	
Kokku kohustused	6 863	9 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 737	63 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 531	41 271	
Kokku omakapital	157 080	107 549	
Kokku kohustused ja omakapital	163 943	117 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	179 068	182 324	8
Muud äritulud	0	125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 682	-52 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 194	-34 748	9
Tööjõukulud	-50 369	-51 115	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 297	-3 247	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 526	41 271	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 531	41 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 531	41 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 526	41 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 297	3 247	4
Kokku korrigeerimised	3 297	3 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 729	8 469	2
Varude muutus	3 252	1 150	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 017	-8 516	5
Laekunud intressid	5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	48 334	45 621	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 402	-3 571	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 402	-3 571	
Kokku rahavood	46 932	42 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 699	48 649	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 932	42 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 631	90 699	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	63 466	66 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 271	41 271
31.12.2014	2 556	256	104 737	107 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 531	49 531
31.12.2015	2 556	256	154 268	157 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denty Hambaravi 2015. 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 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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
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.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustused

Finantskohustused (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

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 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 869	7 869	3
Ettemaksud	1 094	1 094	
Tulevaste perioodide kulud	1 094	1 094	
Kokku nõuded ja ettemaksud	8 963	8 963	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 234	4 234	3
Kokku nõuded ja ettemaksud	4 234	4 234	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	11 556	7 638	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 687	-3 404	
Kokku nõuded ostjate vastu	7 869	4 234	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 404	-593	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	425	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-865	-2 811	9
Lootusetuks tunnistatud nõuded	157	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 687	-3 404	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 168	65 375	67 543	5 223	72 766
Akumuleeritud kulum	-1 285	-50 410	-51 695	-2 151	-53 846
Jääkmaksumus	883	14 965	15 848	3 072	18 920
Ostud ja parendused	0	1 550	1 550	2 021	3 571
Amortisatsioonikulu	-389	-2 022	-2 411	-836	-3 247
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 168	66 925	69 093	7 244	76 337
Akumuleeritud kulum	-1 674	-52 432	-54 106	-2 987	-57 093
Jääkmaksumus	494	14 493	14 987	4 257	19 244
Ostud ja parendused	1 402	0	1 402	0	1 402
Amortisatsioonikulu	-83	-2 255	-2 338	-959	-3 297
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 570	66 925	70 495	7 244	77 739
Akumuleeritud kulum	-1 757	-54 687	-56 444	-3 946	-60 390
Jääkmaksumus	1 813	12 238	14 051	3 298	17 349

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	993	993	
Võlad töövõtjatele	2 415	2 415	
Maksuvõlad	3 455	3 455	6
Kokku võlad ja ettemaksed	6 863	6 863	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 189	2 189	
Võlad töövõtjatele	4 085	4 085	
Maksuvõlad	3 606	3 606	6
Kokku võlad ja ettemaksed	9 880	9 880	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 119	1 167
Sotsiaalmaks	2 120	2 226
Kohustuslik kogumispension	110	84
Töötuskindlustusmaksed	106	129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 455	3 606

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	123 414	83 790
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 854	20 947
Kokku tingimuslikud kohustused	154 268	104 737

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 068	182 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 068	182 324
Kokku müügitulu	179 068	182 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	144 978	147 318
Renditulu	34 090	35 006
Kokku müügitulu	179 068	182 324

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	9 280	10 123	
Energia	1 624	1 950	
Elektrienergia	1 624	1 950	
Mitmesugused bürookulud	5 383	4 756	
Lähetuskulud	4 631	3 382	
Koolituskulud	1 624	6 477	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	865	2 811	3
Muud kulud	2 787	5 249	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 194	34 748	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	37 717	37 277
Sotsiaalmaksud	12 652	13 838
Kokku tööjõukulud	50 369	51 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106	1 004

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 903
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 960	16 140

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Denty Hambaravi (registrikood: 10543233) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE SCHMIDT	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 531
Kokku	154 268
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 268
Kokku	154 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	144978	80.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34090	19.04%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6482251
Faks	+372 6460306
Mobiiltelefon	+372 5096656
E-posti aadress	denty@hotmail.ee
E-posti aadress	hela.lepp@mail.ee
E-posti aadress	kityschmidt@gmail.com