

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Denty Hambaravi

registrikood: 10543233

tänav a nimi, maja number: Väike-Ameerika 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 6482251

faks: +372 6460306

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 ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014. aasta eesmärkide täitmine

Ettevõtte 2014. aasta müügitulu ulatus 182,4 tuhande euroni, mis on 30,1% (42,2 tuhat eurot) rohkem kui 2013. aastal.

2014. aasta kulumieelne ärikasum (EBITDA) tõusis eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 20,6 tuhandelt eurot 44,5 tuhande euroni (116,0%). 2014. aasta ärikasum ulatus 41,3 tuhande euroni, mis on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes 24,9 tuhat eurot (151,8%) rohkem.

Ettevõtte 2014. aasta ärikulud tõusid 2013. aasta sama perioodiga võrreldes 14,1% ehk 17,4 tuhande euro võrra ning ulatusid 141,2 tuhande euroni.

Finantsseisund

Seisuga 31. detsember 2014 oli ettevõtte bilansimaht 117,4 tuhat eurot, mis on 38,7% ehk 32,8 tuhat eurot rohkem kui aasta tagasi.

Käibevarad moodustasid varadest 98,2 tuhat eurot ehk 83,6% kogu varadest ja põhivarad 19,2 tuhat eurot ehk 16,4% kogu varadest. Kohustused ulatusid bilansipäeval 9,9 tuhande euroni ning omakapital 107,5 tuhande euroni.

Ettevõtte peamised tegevusnäitajad:

		2014	2013
Äritulud	eurot	182,4	140,2
EBITDA	eurot	44,5	20,6
Ärikasum	eurot	41,3	16,4
Puhaskasum	eurot	41,3	11,1
EBITDA marginaal	%	24,4%	14,7%
Ärirentaabilus	%	22,6%	11,7%
Puhasrentaabilus	%	22,6%	7,9%
Varad	eurot	117,4	84,7
Omakapital	eurot	107,5	66,3
ROE	%	47,5%	15,6%
ROA	%	40,8%	13,2%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	korda	9,9	3,6

Suhtarvude valemid:

- EBITDA = kasum enne finants-, tulumaksu- ning põhivara kulumi ja -väärtuse languse kulusid
- Ärikasum = kasum enne finants- ja tulumaksukulusid
- EBITDA marginaal = EBITDA / äritulud
- Ärirentaabilus = ärikasum / äritulud
- Puhasrentaabilus = puhaskasum / äritulud
- ROE = puhaskasum / keskmine omakapital kokku
- ROA = puhaskasum / keskmised varad kokku
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

Seisuga 31. detsember 2014 andis ettevõtte tööd 7 inimesele (2013: 7). 2014. aasta jooksul arvestati ettevõtte töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 51,1 tuhat eurot (2013: 31,0 tuhat eurot).

Denty Hambaravi OÜ juhatus on ühe liikmeline. Ettevõtte juhatusele arvestati 2014. aasta eest tasu koos sotsiaalmaksudega 16,1 tuhat eurot (2013: 11,0 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 699	48 649	
Nõuded ja ettemaksed	4 234	12 703	
Varud	3 252	4 402	
Kokku käibevara	98 185	65 754	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 244	18 920	4
Kokku põhivara	19 244	18 920	
Kokku varad	117 429	84 674	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 880	18 396	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 880	18 396	
Kokku kohustused	9 880	18 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 466	52 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 271	11 062	
Kokku omakapital	107 549	66 278	
Kokku kohustused ja omakapital	117 429	84 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	182 324	140 158	9
Muud äritulud	125	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 068	-58 406	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 748	-30 157	
Tööjõukulud	-51 115	-30 981	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 247	-4 240	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 271	16 374	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 271	16 378	
Tulumaks	0	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 271	11 062	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 271	16 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 247	4 240	4
Kokku korrigeerimised	3 247	4 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 469	-3 595	2
Varude muutus	1 150	-2 676	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 516	11 163	5
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	45 621	25 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 571	-8 791	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 571	-8 791	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-25 316	
Kokku rahavood	42 050	-8 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 649	57 246	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 050	-8 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 699	48 649	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	72 404	75 216
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	72 404	75 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 062	11 062
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denty Hambaravi 2013. 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 õiglases 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 ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	7 638	3 793
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 404	-593
Kokku nõuded ostjate vastu	4 234	3 200
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-593	-811
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 811	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	218
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 404	-593

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 167	0	401
Sotsiaalmaks	0	2 226	0	844
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	129	0	72
Ettemaksukonto jääk	0		865	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 606	865	1 342

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 168	64 302	66 470	5 628	72 098
Akumuleeritud kulum	-868	-54 719	-55 587	-2 142	-57 729
Jääkmaksumus	1 300	9 583	10 883	3 486	14 369
Ostud ja parendused	0	8 791	8 791	0	8 791
Amortisatsioonikulu	-417	-3 409	-3 826	-414	-4 240
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 189	2 189	
Võlad töövõtjatele	4 085	4 085	6
Maksuvõlad	3 606	3 606	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 880	9 880	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 891	13 891	
Võlad töövõtjatele	3 163	3 163	6
Maksuvõlad	1 342	1 342	3
Kokku võlad ja ettemaksed	18 396	18 396	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	2 570	2 152	
Puhkusetasude kohustus	1 515	1 011	
Kokku võlad töövõtjatele	4 085	3 163	5

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	83 790	50 139
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 947	13 328
Kokku tingimuslikud kohustused	104 737	63 467

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2013. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 20 000 eurot. Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 5 316 eurot. 2014. aastal dividende välja ei kuulutatud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 324	140 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 324	140 158
Kokku müügitulu	182 324	140 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenuse osutamine	147 318	108 742
Renditulu	35 006	31 416
Kokku müügitulu	182 324	140 158

Ettevõtte annab allrendile kasutusrendi tingimustel osa pinda koos seadmetega enda kasutuses olevast hambaravikabinetist. Mittekatkestatavaid rendilepinguid ei ole.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	37 277	23 226
Sotsiaalmaksud	13 838	7 755
Kokku tööjõukulud	51 115	30 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 004	152

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 917
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 140	11 039

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Denty Hambaravi (registrikood: 10543233) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE SCHMIDT	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 271
Kokku	104 737
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	104 737
Kokku	104 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	147318	80.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35006	19.20%	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@hot.ee
E-posti aadress	hela.lepp@mail.ee
E-posti aadress	kityschmidt@gmail.com