

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Denty Hambaravi

registrikood: 10543233

tänavatalu nimi, Väike-Ameerika 19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10129

telefon: +372 6482251, +372 5096656

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ Denty Hambaravi osutas 31.12.2011.a lõppenud majandusaastal hambaravi teenuseid.

2011. aastal moodustas OÜ Denty Hambaravi müügitulu 130 270 eurot, olles sellega 14% võrra rohkem eelmise aasta müügitulust. Tänu suurenenud müügikäibele suutis Ettevõtte kasvatada puhaskasumit 691 eurolt aastal 2010. 14 789 eurole aastal 2011.

OÜ Denty Hambaravi tegusteb Eestis. Enamik OÜ Denty Hambaravi teenuste ostjad – patsiendid – on eraisikud. Investeeringuid OÜ Denty Hambaravi majandusaastal ei teostanud.

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle moju ettevõtte majandustulemusele

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik olukord ei olnud kuigi soodne. Samas ei avaldanud see siiski OÜ Denty Hambaravi tegevusele väga märgatavat mõju. Kuna OÜ Denty Hambaravi pakub mõistliku hinna eest kvaliteetseid stomatoloogia teenuseid, eelistavad patsiendid ka edaspidi pöörduda oma probleemidega OÜ Denty Hambaravi poole. Meil töötavad arstid täiendavad pidevalt oma oskusi ja kvalifikatsiooni Eestis ning välismaal. Mainitu võimaldab OÜ Denty Hambaravi tegutseda edukalt ka tihenunud konkurentsisis.

Hambaraviteenuste hinnad aruandeperioodil jäid samale tasemele. Tulevikus võib prognoosida hambaravi teenuste muutmist vastavalt tarbijahinnaindeksi muutmisele Eestis.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2011. aasta	2010. aasta
Müügitulu kasv	13,99%	-27,02%
Puhaskasumi kasv	2 040,23%	-75,70%
Puhasrentaablus	11,35%	0,60%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,57	1,17
ROE	40,26%	3,15%

Toodud finantssuhtarvude meetoodika:

Müügitulukasv = $(2011. \text{ aasta müügitulu} - 2010. \text{ aasta müügitulu}) / 2010. \text{ aasta müügitulu} \times 100$

Puhaskasumi kasv = $(2011. \text{ aasta puhaskasum} - 2010. \text{ aasta puhaskasum}) / 2010. \text{ aasta puhaskasum} \times 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

Tulevikuplaanid

2012. aastal kavatseb OÜ Denty Hambaravi jätkata oma tavalist tegevust - hambaravi teenuste osutamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Kristine Schmidt
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 219	20 201	
Nõuded ja ettemaksed	4 202	2 997	
Varud	1 726	2 385	
Kokku käibevara	32 147	25 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 589	18 207	4
Kokku põhivara	13 589	18 207	
Kokku varad	45 736	43 790	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 002	21 845	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 002	21 845	
Kokku kohustused	9 002	21 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 133	18 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 789	691	
Kokku omakapital	36 734	21 945	
Kokku kohustused ja omakapital	45 736	43 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	130 270	114 281	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 592	-32 181	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 580	-27 195	
Tööjõukulud	-41 698	-49 624	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 618	-4 592	4
Ärikasum (kahjum)	14 782	689	
Finantstulud ja -kulud	7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 789	692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 789	692	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 782	689	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 618	4 592	4
Kokku korrigeerimised	4 618	4 592	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 205	4 098	
Varude muutus	659	-655	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 603	262	
Laekunud intressid	7	3	
Kokku rahavood äritegevusest	13 258	8 989	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 815	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 815	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 391	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-849	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 240	0	
Kokku rahavood	6 018	2 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 201	18 027	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 018	2 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 219	20 201	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	18 442	21 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	691	691
31.12.2010	2 556	256	19 133	21 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 789	14 789
31.12.2011	2 556	256	33 922	36 734

Aruandeaastal konverteeriti Ettevõtte osakapitali eurodesse.

Seisuga 31.12.2011 koosneb Denty Hambaravi OÜ osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 225 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Denty Hambaravi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskuludes).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-25% aastas

Muu materiaalne põhivara 20-25% aastas

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004. a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoog

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 675	1 989
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-803	-990
Kokku nõuded ostjate vastu	3 872	999
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-990	-192
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	187	93
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-891
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-803	-990

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	850	1 699
Üksikisiku tulumaks	540	651
Sotsiaalmaks	1 024	1 250
Kohustuslik kogumispension	16	7
Töötuskindlustusmaksed	130	159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 560	3 766

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	549	59 268	59 817	3 140	62 957
Akumuleeritud kulum	-549	-43 320	-43 869	-3 104	-46 973
Jääkmaksumus	0	15 948	15 948	36	15 984
Ostud ja parendused	2 168	1 921	4 089	2 726	6 815
Amortisatsioonikulu	-35	-4 498	-4 533	-59	-4 592
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 168	60 652	62 820	4 217	67 037
Akumuleeritud kulum	-35	-47 281	-47 316	-1 514	-48 830
Jääkmaksumus	2 133	13 371	15 504	2 703	18 207
Amortisatsioonikulu	-417	-3 928	-4 345	-273	-4 618
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 168	60 652	62 820	4 217	67 037
Akumuleeritud kulum	-452	-51 209	-51 661	-1 787	-53 448
Jääkmaksumus	1 716	9 443	11 159	2 430	13 589

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	711	5 224	
Võlad töövõtjatele	5 731	6 464	6
Maksuvõlad	2 560	3 766	3
Muud võlad	0	6 391	
Dividendivõlad	0	6 391	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 002	21 845	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	2 782	3 124
töötasu	2 949	3 340
Kokku võlad töövõtjatele	5 731	6 464

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 799	15 116
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 124	4 018
Kokku tingimuslikud kohustused	33 923	19 134

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeaastal konverteeriti Ettevõtte osakapitali eurodesse.

Seisuga 31.12.2011 koosneb Denty Hambaravi OÜ osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 225 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 270	114 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 270	114 281
Kokku müügitulu	130 270	114 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi osutamine	130 270	114 281
Kokku müügitulu	130 270	114 281

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	31 176	37 395
Sotsiaalmaksud	10 522	12 229
Kokku tööjõukulud	41 698	49 624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	129	0	981

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 943	0	11 370

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Denty Hambaravi (registrikood: 10543233) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE SCHMIDT	Juhatuse liige	06.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 789
Kokku	33 922
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 922
Kokku	33 922

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 789
Kokku	33 922
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	130270	100.00%	Jah

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	lesja.lps@mail.ee