

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Dentalring

registrikood: 10682897

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317

telefon: +372 5066873

faks: +372 6543170

e-posti aadress: vahur@dentalring.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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 8 Turustuskulud	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on tegutsenud kolteist aastat. Selle aja jooksul on kujunenud välja stabiilne teenust tarbiv kliendibaas. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaraviseadmete ostule ja müügile ning nende remondi- teenindamisele.

Sarnaselt varasemate aastatega, õnnestus ka 2015.aastal käivet suurendada. Aruandeaasta käibekasvuks kujunes 21%, mis eelkõige oli seotud kallihinnaliste seadmete müügiga. Seega on käibe kasv toimunud juba 5 järjestikust aastat, samuti suurenes võrreldes eelmise aastaga marginal.

Aruandeaastal ja järgneval aastal keskendume rohkem juba klientidele müüdud seadmete hooldusele ja remondile. 2016.aastal on plaanis eelkõige saavutatud remondi- ja hoolduskäivet hoida.

2015.aastal on juhatajele töötasudeks välja makstud 6,6 tuh.eurot. Põhikohaga töötajaid on aastalõpu seisuga 1.

Vahur Laater

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 100	82 662	2
Nõuded ja ettemaksed	21 917	23 612	
Varud	162 224	98 466	3
Kokku käibevara	245 241	204 740	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	810	0	
Kokku põhivara	810	0	
Kokku varad	246 051	204 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 948	73 720	5
Kokku lühiajalised kohustused	69 948	73 720	
Kokku kohustused	69 948	73 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 396	25 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 083	100 179	
Kokku omakapital	176 103	131 020	
Kokku kohustused ja omakapital	246 051	204 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	631 138	520 994	6
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-465 042	-383 411	7
Brutokasum (-kahjum)	166 096	137 583	
Turustuskulud	-8 701	-13 694	8
Üldhalduskulud	-12 328	-7 548	9
Muud äritulud	0	8	
Muud ärikulud	0	-249	
Ärikasum (kahjum)	145 067	116 100	
Muud finantstulud ja -kulud	16	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 083	116 128	
Tulumaks	-20 000	-15 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 083	100 179	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	145 067	116 100	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	357	0	
Kokku korrigeerimised	357	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 034	13 980	
Varude muutus	-63 758	-17 468	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 278	-5 899	
Kokku rahavood äritegevusest	78 422	106 713	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	16	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	28	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-80 000	-60 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	-15 949	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-75 949	
Kokku rahavood	-21 562	30 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 662	51 870	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 562	30 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 100	82 662	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 113	511	79 087	84 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	100 179	100 179
Makstud dividendid	0	0	-53 870	-53 870
31.12.2014	5 113	511	125 396	131 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	125 083	125 083
Makstud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2015	5 113	511	170 479	176 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜO Dentalring raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval ametlikult kehtivate vahetuskursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on edaspidi tulumaksumäär 20/80 peale 1. jaanuari 2015. a väljamakstud dividendidelt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	261	232
Raha arvelduskontodel	60 839	82 430
Kokku raha	61 100	82 662

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	162 224	98 466
Kokku varud	162 224	98 466

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	15 949
Käibemaks	3 339	0	0	13 226
Üksikisiku tulumaks	0	155	0	160
Sotsiaalmaks	0	363	0	363
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	30
Ettemaksukonto jääk	85		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 424	544	100	29 728

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 498	28 498
Võlad töövõtjatele	595	595
Maksuvõlad	544	544
Muud võlad	40 311	40 311
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	311	311
Kokku võlad ja ettemaksed	69 948	69 948
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	304	304
Võlad töövõtjatele	3 377	3 377
Maksuvõlad	29 728	29 728
Muud võlad	40 311	40 311
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	311	311
Kokku võlad ja ettemaksed	73 720	73 720

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631 138	520 469
Läti	0	525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 138	520 994
Kokku müügitulu	631 138	520 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmed	326 325	269 044
Varuosad	300 066	249 364
Remonditööd	4 747	2 586
Kokku müügitulu	631 138	520 994

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-462 672	-381 677
Transpordikulud	-2 370	-1 734
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-465 042	-383 411

Lisa 8 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	-636	-880
Lähetuskulud	-2 128	-2 117
Tööjõukulud	-5 917	-8 843
Reklaamikulud	-20	-1 854
Kokku turustuskulud	-8 701	-13 694

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-2 540	-2 492
Mitmesugused bürookulud	-1 134	-850
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 948	0
Amortisatsioonikulu	-356	0
Kulud sõidukitele	-4 442	-2 808
Väikevahendid	0	-3
Sidekulud	-908	-1 395
Kokku üldhalduskulud	-12 328	-7 548

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-4 423	-6 600
Sotsiaalmaksud	-1 495	-2 243
Kokku tööjõukulud	-5 918	-8 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000	0	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 600	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2016

Osaühing Dentalring (registrikood: 10682897) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR LAATER	Juhatuse liige	03.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 083
Kokku	170 479
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 479
Kokku	170 479

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 083
Kokku	170 479
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 479
Kokku	170 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	626391	99.25%	Jah
Muude seadmete remont	33191	4747	0.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Laater	35509034914	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6543170
Mobiiltelefon	+372 5066873
E-posti aadress	vahur@dentalring.ee