

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

Kaheteistkümnne tegevusaasta jooksul on kujunenud välja stabiilne teenust tarbiv kliendbaas. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaraviseadmete ostule ja müügile ning nende remondi- teenindamisele.

Kuigi 2014.aastal õnnestus käivet võrreldes eelneva aastaga 6% suurendada. Seega on käibe kasv toimunud juba 4 järjestikust aastat, samuti suurenes võrreldes eelmise aastaga marginal. Kui eelmisel aastal andis suurema osakaalu uute seadmete müük, siis aruandeaastal näitas kasvu varuosade müük. Aruandeaastal ja järgneval aastal keskendume rohkem juba klientidele müüdud seadmete hooldusele ja remondile. 2015.aastal on plaanis eelkõige saavutatud remondi- ja hoolduskäivet hoida.

2014.aastal on juhatajale töötasudeks välja makstud 6,6 tuh.eurot. Põhikohaga töötajaid on aastalõpu seisuga 1.

Vahur Laater

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 662	51 870	2
Nõuded ja ettemaksed	23 612	31 462	
Varud	98 466	80 998	3
Kokku käibevara	204 740	164 330	
Kokku varad	204 740	164 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 720	79 619	5
Kokku lühiajalised kohustused	73 720	79 619	
Kokku kohustused	73 720	79 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 217	12 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 179	66 422	
Kokku omakapital	131 020	84 711	
Kokku kohustused ja omakapital	204 740	164 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	520 994	491 173
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-383 411	-392 185
Brutokasum (-kahjum)	137 583	98 988
Turustuskulud	-13 694	-12 484
Üldhalduskulud	-7 548	-6 786
Muud äritulud	8	0
Muud ärikulud	-249	-11
Ärikasum (kahjum)	116 100	79 707
Muud finantstulud ja -kulud	28	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 128	79 713
Tulumaks	-15 949	-13 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 179	66 422

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 100	79 707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 980	30 432	
Varude muutus	-17 468	-20 590	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 899	-12 140	
Kokku rahavood äritegevusest	106 713	77 409	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	28	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-55 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-13 291	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 949	-68 291	
Kokku rahavood	30 792	9 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 870	42 746	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 792	9 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 662	51 870	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 113	511	67 665	73 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	66 422	66 422
Makstud dividendid	0	0	-55 000	-55 000
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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	232	262
Raha arvelduskontodel	82 430	51 608
Kokku raha	82 662	51 870

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	98 466	80 998
Kokku varud	98 466	80 998

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 949	0	13 291
Käibemaks	0	13 226	0	6 349
Üksikisiku tulumaks	0	160	0	166
Sotsiaalmaks	0	363	0	363
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	33
Ettemaksukonto jääk	100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	29 728	100	20 202

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 919	9 919
Võlad töövõtjatele	3 369	3 369
Maksuvõlad	20 202	20 202
Muud võlad	46 129	46 129
Dividendivõlad	46 129	46 129
Kokku võlad ja ettemaksed	79 619	79 619

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	520 469	491 173
Läti	525	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	520 994	491 173
Kokku müügitulu	520 994	491 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmed	269 044	315 807
Varuosad	249 364	173 028
Remonditööd	2 586	2 338
Kokku müügitulu	520 994	491 173

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-381 677	-390 756
Transpordikulud	-1 734	-1 429
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-383 411	-392 185

Lisa 8 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	-880	-954
Lähetuskulud	-2 117	-1 663
Tööjõukulud	-8 843	-8 842
Reklaamikulud	-1 854	-1 025
Kokku turustuskulud	-13 694	-12 484

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-2 492	-1 854
Mitmesugused bürookulud	-850	-452
Kulud sõidukitele	-2 808	-2 958
Väikevahendid	-3	-9
Sidekulud	-1 395	-1 513
Kokku üldhalduskulud	-7 548	-6 786

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-6 600	-6 600
Sotsiaalmaksud	-2 243	-2 242
Kokku tööjõukulud	-8 843	-8 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	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	46 129

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013

Arvestatud tasu	6 600	6 600
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2015

Osaühing Dentalring (registrikood: 10682897) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR LAATER	Juhatuse liige	02.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 179
Kokku	125 396
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 396
Kokku	125 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 179
Kokku	125 396
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 396
Kokku	125 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	518408	99.50%	Jah
Muude seadmete remont	33191	2586	0.50%	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