

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Dentalring

registrikood: 10682897

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Turustuskulud	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2010.aasta on Osaühingu Dentalring kümnes tegevusaasta. Selle aja jooksul kujunenud stabiilne ettevõtte teenust tarbiv kliendibaas. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaraviseadmete ostule ja müügile ning nende remondi- teenindamisele.

2010.aastal õnnestus käivet enam-vähem samaltaseme, võrreldes eelmise aastaga, hoida. Suuremat osakaalu võrreldes eelmise aastaga omas aruandeaastal remonditeenus, sest suuremad investeeringud oli klientidel tehtud eelmisel aastal. See kajastus ka müügistruktuuri muutustes. Aruandeaastal ja järgneval aastal keskendume rohkem juba klientidele müüdud seadmete hooldusele ja remondile. 2011.aastal on plaanis eelkõige saavutatud remondi- ja hoolduskäivet hoida. Selleks on kavas palgata lisatööjõudu.

2010.aastal on juhatajale töötasudeks välja makstud 104 tuh.krooni. Põhikohaga töötajaid on aastalõpu seisuga 1.

Vahur Laater

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	733 636	448 119	2
Nõuded ja ettemaksed	153 698	233 336	3
Varud	648 497	771 339	4
Kokku käibevara	1 535 831	1 452 794	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 095	9 799	5
Kokku põhivara	5 095	9 799	
Kokku varad	1 540 926	1 462 593	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	939 778	845 115	6;7
Kokku lühiajalised kohustused	939 778	845 115	
Kokku kohustused	939 778	845 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 478	269 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 670	259 779	
Kokku omakapital	601 148	617 478	
Kokku kohustused ja omakapital	1 540 926	1 462 593	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 405 356	3 998 596	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 533 966	-3 006 676	9
Brutokasum (-kahjum)	871 390	991 920	
Turustuskulud	-173 402	-316 649	10,12
Üldhalduskulud	-185 740	-227 761	11
Muud äritulud	13 653	0	
Muud ärikulud	-36 416	-31 043	13
Äri kasum (-kahjum)	489 485	416 467	
Finantstulud ja -kulud	514	-12 113	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	489 999	404 354	
Tulumaks	-106 329	-144 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 670	259 779	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	489 485	416 467	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 703	18 446	5
Kokku korrigeerimised	4 703	18 446	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 638	138 324	3
Varude muutus	122 842	154 559	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94 664	204 652	6
Kokku rahavood äritegevusest	791 332	932 448	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	514	1 628	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	514	1 628	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-13 741	14
Makstud dividendid	-400 000	-1 200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-144 575	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-506 329	-1 358 316	
Kokku rahavood	285 517	-424 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	448 119	872 359	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	285 517	-424 240	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	733 636	448 119	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000	8 000	1 469 699	1 557 699
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	259 779	259 779
Makstud dividendid	0	0	-1 200 000	-1 200 000
31.12.2009	80 000	8 000	529 478	617 478
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	383 670	383 670
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2010	80 000	8 000	513 148	601 148

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 Eesti kroon, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside 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 "müüdnud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonigi kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Maksustamine

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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt säilib ka edaspidi tulumaksumäär 21/79 peale 1. jaanuari 2011. 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.

Tulud

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

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. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	7 494	12 811
Arvelduskontod	726 142	435 308
Kokku raha	733 636	448 119

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	151 735	248 703
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 963	119
Ebatõenäolised laekumised	0	-15 486
Kokku Nõuded ja ettemaksed	153 698	233 336

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	648 497	771 339
Kokku varud	648 497	771 339

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	15 678	86 425	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum	-1 176	-72 682	-73 858	-73 858
Jääkmaksumus	14 502	13 743	28 245	28 245
Amortisatsioonikulu	-4 703	-13 743	-18 446	-18 446
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 678	86 425	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum	-5 879	-86 425	-92 304	-92 304
Jääkmaksumus	9 799	0	9 799	9 799
Amortisatsioonikulu	-4 704	0	-4 704	-4 704
31.12.2010				
Soetusmaksumus	15 678	86 425	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum	-10 583	-86 425	-97 008	-97 008
Jääkmaksumus	5 095	0	5 095	5 095

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	52 323	1 956
Võlad töövõtjatele	52 200	41 448
Maksuvõlad	72 926	39 277
Saadud ettemaksed	0	105
Dividendivõlad	656 000	656 000
Dividendilt tulumaks	106 329	106 329
Kokku võlad ja ettemaksed	939 778	845 115

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 063		1 063
Käibemaks		66 056	0	32 407
Üksikisiku tulumaks		1 160	0	1 160
Sotsiaalmaks		4 311	0	4 311
Töötuskindlustusmaksed		336	0	336
Ettemaksukonto jääk	1 963		119	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 963	72 926	119	39 277

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 386 392	3 964 784
Soome	18 964	0
Läti	0	33 812
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 405 356	3 998 596
Kokku müügitulu	3 405 356	3 998 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Seadmed	543 329	1 721 107
Varuosad	2 797 971	2 181 203
Remonditööd	64 056	96 286
Kokku müügitulu	3 405 356	3 998 596

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 524 726	-2 991 520
Transpordikulud	-9 240	-15 156
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 533 966	-3 006 676

Lisa 10 Turustuskulud (kroonides)

	2010	2009
Transpordikulud	-17 960	-24 620
Lähetuskulud	-13 716	-36 401
Tööjõukulud	-139 776	-203 587
Reklaamikulud	-1 950	-52 041
Kokku turustuskulud	-173 402	-316 649

Lisa 11 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-22 080	-30 025
Mitmesugused bürookulud	-20 737	-19 594
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-18 840
Amortisatsioonikulu	-4 703	-18 446
Kulud sõidukitele	-117 893	-104 480
Väikevahendid	-1 330	-5 567
Sidekulud	-18 997	-30 809
Kokku üldhalduskulud	-185 740	-227 761

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-104 000	-152 038
Sotsiaalmaksud	-35 776	-51 549
Kokku tööjõukulud	-139 776	-203 587
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 613	1 843
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-154
Muud	-32 803	-32 732
Kokku muud ärikulud	-36 416	-31 043

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	514	1 628
Intressikulud	0	-13 741
Kokku finantstulud ja -kulud	514	-12 113

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	656 000	0	656 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	104 000	94 327

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dentalring (registrikood: 10682897) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR LAATER	Juhatuse liige	15.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 670
Kokku	513 148
Jaotamine	
Dividendideks	144 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 148
Kokku	513 148

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 670
Kokku	513 148
Jaotamine	
Dividendideks	144 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 148
Kokku	513 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	3341300	98.12%	Jah
Muude seadmete remont	33191	64056	1.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Laater	35509034914	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

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