

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ ProDent

registrikood: 10996302

tänavatalu nimi, Keemia 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10615

telefon: +372 6565982, +372 5054103, +372 5025582, +372 6572263

faks: +372 6565983

e-posti aadress: info@prodent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	19

TEGEVUSARUANNE

2012 a. Majandusaasta aruanne

ProDent OÜ on asutatud 23.12.2003 a. Ettevõtte tegevusalaks on hambaarstide varustamine kõikide hambaravis vajaminevate materjalidega. Samuti hambaarstide pidev koolitamine (loengud, kursused), mida viivad läbi nii kohalikud kui välislektorid.

Meie toodeteks on ainult hambaravimaterjalid (nii ühekordsed tarvikud kui materjalid hammaste raviks). Meie tarnijateks on maailma tuntumad ja suuremad hambaravimaterjale tootvad firmad nagu Dentsply De Trey, Kerr, 3M Espe, Heraeus Kulzer, Dentsply Maillefer, GC Europe jpt. Eksklusiivselt esindame SybronEndo ja Orasoptic tootjaid, mis on võimaldanud meil veelgi oma kanda hambaraviturul kinnitada ning selle läbi ka käivet oluliselt suurendada. Aastal 2012 lisandus eksklusiivselt ka Omnia, mis on üks edukaimaid ja tuntumaid ühekordsete operatsioonimaterjalide tootjaid Euroopas. Reeglina eksklusiivseid maaletoojaid hambaraviturul ei ole, seetõttu on ka konkurents tihe ja kõik müüvad enam-vähem sarnaseid tooteid samadelt tootjatelt. Siinkohal muutubki teenindus olulisemaks faktoriks. Oleme orienteeritud kvaliteetsele müügiteenindusele, usalduslikule suhtele kliendiga. Regulaarsed müügikülastused hambaarstide juurde, nende murede ärakuulamine, tootetutvustused ja erialakoolitused – on komponendid, mis tagavad edu. Püüame pidevalt ka oma sortimenti laiendada otsides uusi tooteid, mille kasutuselevõtt lihtsustaks oluliselt hambaarsti tööd ja kvaliteeti. Püüame hambaarste pidevalt uute toodetega kursis hoida, et hambaarstid teaksid, mis selles valdkonnas maailmas parasjagu toimub. Ka 2012. aastal korraldasime hambaarstidele hulganisti praktilisi koolitusi ning loengupäevi, oleme selles valdkonnas üks tublimeid ja tunnustatuid koolitajaid.

Organisatsiooni juhib juhatus. Müügiinimesed alluvad otse juhatusale, sest meie struktuur on väike. Motiveerime oma töötajaid keskmisest kõrgema palgaga selles valdkonnas ning heade müügitulemuste eest premeerime vastavalt kokkulepitud boonusskeemile. Kogu personal on varasemast ajast hästi koolitatud, omab müügitöös pikka kogemust. Vastavalt vajadusele korraldame koostöös tootjatega täiendkoolitusi, et olla kursis kõigi uuendustega meie tegevusvaldkonnas.

Aastal 2012 saavutati müügikäibeks 1 217 809 eurot, mis on ca 22% enam kui 2011. aastal. Vaatamata endiselt keerulisele majandusolukorrale ja üleüldisele elukallinemisele seoses euro tulekuga, peame seda väga heaks tulemuseks - selle on taganud regulaarne töö klientidega, hea müügimeeskond, tasemel koolitused, pidevalt täienev sortiment ja hea teenuse kvaliteet.

Oleme jätkuvalt üheks juhtivaks hambaravimaterjalide tarnijaks Eestis.

Ettevõttes töötas 2012. aasta jooksul 6 töötajat ja neile maksti töötasu kokku 89964 euri. Juhatusale eraldi töötasusid ei makstud.

Ettevõtte finantsseisu kirjeldamiseks toome välja mõningad olulisemad finantssuhtarvud:

	2011	2012	Normatiiv
Lühiajalise võla kattekordaja	7,20	6,65	2 (väga hea)
Likviidsuskordaja	1,94	2,64	< 2,1
Käibevara katte %	37,92	28,4	< 20%
Käibevälde päevades	24,83	20,6	
Debitoorse võla laekumine päevades	24,83	20,6	< 36
Põhivara käibekordaja	51,49	67,05	> 3
Koguvara käibekordaja	1,88	2,06	> 1,8
Võlakordaja	13,39	15,57	< 40%
Tegevustulukus	7,85	5,43	> 5%
ROA	14,75	11,8	> 9%
ROE	17,03	13,09	> 15%

Prodent OÜ
Juhatuse esimees
Lana Targo-Paabumets

ProDent OÜ
Juhatuse liige
Uko Paabumets

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 064	70 140	2
Nõuded ja ettemaksed	98 602	89 947	3
Varud	347 586	376 621	6
Kokku käibevara	605 252	536 708	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	5
Materiaalne põhivara	15 749	17 013	7
Kokku põhivara	18 249	19 513	
Kokku varad	623 501	556 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	114 456	93 161	9
Kokku lühiajalised kohustused	114 456	93 161	
Kokku kohustused	114 456	93 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 248	381 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 985	78 876	
Kokku omakapital	509 045	463 060	
Kokku kohustused ja omakapital	623 501	556 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 225 019	1 004 827	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-917 812	-688 809	13
Mitmesugused tegevuskulud	-103 357	-107 065	14
Tööjõukulud	-121 285	-114 808	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 163	-1 352	7
Muud ärikulud	-5 530	-8 845	16
Ärikasum (kahjum)	73 872	83 948	
Finantstulud ja -kulud	-39	-553	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 833	83 395	
Tulumaks	-5 848	-4 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 985	78 876	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 872	83 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 163	1 352	7
Kokku korrigeerimised	3 163	1 352	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 655	-45 365	
Varude muutus	29 035	-62 013	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 295	3 535	
Makstud intressid	-76	-657	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 848	-4 519	
Kokku rahavood äritegevusest	112 786	-23 719	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 899	-15 928	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	5
Laekunud intressid	37	104	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 862	-18 324	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-34 272	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	1 303	
Makstud dividendid	-22 000	-17 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 000	-49 969	
Kokku rahavood	88 924	-92 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 140	162 152	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 924	-92 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 064	70 140	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-1 303	256	398 372	399 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	78 876	78 876
Emiteeritud osakapital	0	1 303	0	0	1 303
Makstud dividendid	0	0	0	-17 000	-17 000
31.12.2011	2 556	0	256	460 248	463 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	67 985	67 985
Makstud dividendid	0	0	0	-22 000	-22 000
31.12.2012	2 556	0	256	506 233	509 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProDent 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ProDent kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevat majandusaasta aruandeid hakatakse koostatakse eurodes. Aruandeaastal muudatusi arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisiga võrreldes eelmise aastaaruandega ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu- ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse printsiibil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Ebatõenäolised nõuded kantakse kuluks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitule, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ettemakstud riigimaksud on arvele võetud maksude ettemaksu kontrol.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa üldkuludest (seadmete amortisatsioon, remondikulu).

Kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600,- euri.

(Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600,- euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähaväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse amortiseerimine. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Andmetöötlusseadmed	33%
Muud masinad ja seadmed	20%
Muu inventar	20 %

Piiramata kasutusaega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt

juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600,-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Andmetöötlusseadmed	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansid vara ja kohustuste renditud vara väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pool tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 01.jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutataud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodutusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

1. olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale
2. müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mis seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
3. müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
4. Tulu teenuse müügist saab usaldusväärselt mõõta.

Tulu kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

Vastavalt Äriseadustikule, moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavooguse aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	521	190
Arvelduskontod	158 543	69 950
Kokku raha	159 064	70 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	69 113	69 113	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	69 113	69 113	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	489	489	0	0	4
Muud nõuded	29 000	29 000	0	0	
Laenunõuded	29 000	29 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 602	98 602	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	68 348	68 348	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	69 402	69 402	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 054	-1 054	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199	0	0	4
Muud nõuded	21 400	21 400	0	0	
Laenunõuded	21 400	21 400	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 947	89 947	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 695	0	6 422
Üksikisiku tulumaks	0	2 830	0	1 309
Erisoodustuse tulumaks	0	184	0	139
Sotsiaalmaks	0	5 527	0	2 722
Kohustuslik kogumispension	0	285	0	136
Töötuskindlustusmaksed	0	571	0	319
Ettemaksukonto jääk	489		199	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	489	21 092	199	11 047

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12076451	Cityclinic OÜ	Eesti	hambaravi osutamine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Cityclinic OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kokku	2 500	0	0	0	0	0	2 500

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	347 586	346 314
Ettemaksed varude eest	0	30 307
Kokku varud	347 586	376 621

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	6 671	6 671	3 078	9 749
Akumuleeritud kulum	0	-6 032	-6 032	-1 280	-7 312
Jääkmaksumus	0	639	639	1 798	2 437
Ostud ja parendused	15 928	0	15 928	0	15 928
Muud ostud ja parendused	15 928	0	15 928	0	15 928
Amortisatsioonikulu	-398	-434	-832	-520	-1 352
31.12.2011					
Soetusmaksumus	15 928	6 671	22 599	3 078	25 677
Akumuleeritud kulum	-398	-6 466	-6 864	-1 800	-8 664
Jääkmaksumus	15 530	205	15 735	1 278	17 013
Ostud ja parendused	0	1 899	1 899	0	1 899
Amortisatsioonikulu	-2 388	-257	-2 645	-518	-3 163
31.12.2012					
Soetusmaksumus	15 928	5 838	21 766	3 078	24 844
Akumuleeritud kulum	-2 786	-3 991	-6 777	-2 318	-9 095
Jääkmaksumus	13 142	1 847	14 989	760	15 749

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	12 107	19 224
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	10 687	2 977
1-5 aasta jooksul	6 542	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	72 125	72 125	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 626	18 626	0	0	10
Maksuvõlad	21 092	21 092	0	0	4
Muud võlad	1 290	1 290	0	0	
Muud viitvõlad	1 290	1 290	0	0	
Saadud ettemaksed	1 323	1 323	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 323	1 323	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 456	114 456			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 988	63 988	0	0	
Võlad töövõtjatele	17 787	17 787	0	0	10
Maksuvõlad	11 047	11 047	0	0	4
Muud võlad	251	251	0	0	
Muud viitvõlad	251	251	0	0	
Saadud ettemaksed	88	88	0	0	
Muud saadud ettemaksed	88	88	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 161	93 161	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Väljamaksmata palk	6 212	5 932	
Puhkusereserv	12 414	11 855	
Kokku võlad töövõtjatele	18 626	17 787	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2004 aastal toimus osakapitali sissemaks summas 40 000 krooni. Osakapital koosnes ühest osast. 2006 aastal jagati osakapital kaheks osaks - osa nimiväärtusega 20 400,- krooni ja osa nimiväärtusega 19 600 krooni. Üks osa kuulus OÜ ProBeaute-le - 51% ning teine osa eraisikule. 01.01.2011 konverteeriti osakapital eurodeks, Äriregistris registreeriti 20.10.2011. 2011 omandas ProBeaute OÜ teise osa ning osakapital koosneb nüüd jälle ühest osast väärtusega 2556 eurot ja kuuludes 100% OÜ ProBeautele.		

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2013 kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena alates 01.01.2013, on 134 568 eurot (31.12.2011: 122 344 eurot). Seega netodividende oleks alates 01.01.2013 võimalik välja maksta 371 665 eurot (31.12.2011: 337 904 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 190 430	984 764
Taani	723	1 482
Belgia	3 059	3 087
Läti	25 158	10 601
Saksamaa	250	150
Rootsi	600	467
Iirimaa	0	600
Prantsusmaa	564	150
Soome	3 435	1 084
Holland	800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 225 019	1 002 385
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	2 442
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 442
Kokku müügitulu	1 225 019	1 004 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete hulgmüük	1 225 019	1 004 827
Kokku müügitulu	1 225 019	1 004 827

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	916 390	678 789
Reklaamikulud	1 422	10 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	917 812	688 809

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	11 647	11 449
Energia	7 925	6 856
Kütus	7 925	6 856
Mitmesugused bürookulud	10 263	9 432
Lähetuskulud	3 623	3 967
Koolituskulud	18 534	15 357
Väikevahendite kulu	1 513	1 667
Ruumide remondikulud	369	1 791
Sõiduautode rendikulu	12 107	19 562
Sõiduautode hooldus ja muud kulud	12 577	7 279
Muud tegevuskulud	2 514	220
Transpordikulud	19 111	26 945
Autokompensatsioon	3 174	2 540
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 357	107 065

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	90 380	85 422
Sotsiaalmaksud	30 905	29 386
Kokku tööjõukulud	121 285	114 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	93	3 522
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	0
Muud kulud	5 417	5 323
Kokku muud ärikulud	5 530	8 845

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	37	104
Intressikulud	-76	-657
Muud intressikulud	-76	-657
Kokku finantstulud ja -kulud	-39	-553

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ProBeaute Oü
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 339	0	1 401
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 000	0	21 400	0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 443	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25	63
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15 831	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	334	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 414	19 189

Tehingutes seotud osapooltega kasutatud hinnad ei erine oluliselt turuhindadest.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Juhatuse hinnangul ei ole ajavahemikus 01.01.2013 - 23.05.2013 toimunud muid olulisi sündmusi, mis mõjutaks 2012. a. majandustulemust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2013

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LANA PAABUMETS	Juhatuse liige	23.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ProDent osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ ProDent raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ ProDent finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Laur

Vandeauditiitori number 256

OÜ Probatus

Auditiorettevõtja tegevusloa number 95

Saue 5 Haapsalu 90503

23.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Vandeaudiitor	23.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 985
Kokku	506 233
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 233
Kokku	506 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1225019	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Pro Beauté	11034284	Keemia 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6572263
Telefon	+372 6565982
Faks	+372 6565983
Mobiiltelefon	+372 5025582
Mobiiltelefon	+372 5054103
E-posti aadress	info@prodent.ee