

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ProDent

registrikood: 10996302

tänavanimi: Keemia 4

maja 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

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... 2008. aastal lisandusid eksklusiivselt SybronEndo ja Orasoptic, mis on võimaldanud meil veelgi oma kanda hambaraviturul kinnitada ning selle läbi ka käivet oluliselt suurendada. 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 2011. aastal korraldasime hambaarstidele hulganisti praktilisi koolitusi ning loengupäevi, oleme selles valdkonnas üks tublimaid ja tunnustatumaid 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 2011 saavutati müügikäibeks 1 004 827 eurot, mis on ca 4% enam kui 2010. aastal. Vaatamata endiselt keerulisele majandusolukorrale ja üleüldisele elukallinemisele seoses euro tulekuga, peame seda heaks tulemuseks - selle on taganud regulaarne töö klientidega, tasemel koolitused, pidevalt täienev sortiment ja hea teenuse kvaliteet.

Oleme jätkuvalt üheks juhtivaks hambaravimaterjalide tarnijaks Eestis. Ettevõttes töötas 2011. aasta jooksul 7 töötajat ja neile maksti töötasu 85 422 Eurot. Juhatusale eraldi töötasusid ei makstud.

Ettevõtte finantsseisu kirjeldamiseks toome välja mõningad olulisemad finantssuhtarvud:

	2010	2011	Normatiiv
Lühiajalise võla kattekordaja (hea)	4,21	7,20	2 (väga
Likviidsuskordaja	1,67	1,94	< 2,1
Käibevara katte %	30,89	37,92	< 20%
Käibevälde päevades	16,84	24,83	
Debitoorse võla laekumine päevades	16,84	24,83	< 36
Põhivara käibekordaja	396,25	51,49	> 3
Koguvara käibekordaja	1,84	1,88	> 1,8
Võlakordaja	23,65	13,39	< 40%
Tegevustulukus	7,82	7,85	> 5%

Tulutoovuse üldvõime	15,00	15,80	> 17,2%
ROA	14,42	14,75	> 9%
ROE	18,89	17,03	> 15%

Prodent OÜ

Juhatuse esimees

Lana Paabumets

ProDent OÜ

Juhatuse liige

Uko Paabumets

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatusel liikmete kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Juhatus kinnitab OÜ ProDent 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ ProDent on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

ProDent OÜ
Juhatusel esimees
Lana Paabumets

ProDent OÜ
Juhatusel liige
Uko Paabumets

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 140	162 152	2
Nõuded ja ettemaksed	89 947	44 582	3
Varud	376 621	314 608	5
Kokku käibevara	536 708	521 342	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	13
Materiaalne põhivara	17 013	2 437	6
Kokku põhivara	19 513	2 437	
Kokku varad	556 221	523 779	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	34 272	8
Võlad ja ettemaksed	93 161	89 626	9
Kokku lühiajalised kohustused	93 161	123 898	
Kokku kohustused	93 161	123 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Oma osad	0	-1 303	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 372	318 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 876	79 374	
Kokku omakapital	463 060	399 881	
Kokku kohustused ja omakapital	556 221	523 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 004 827	965 959	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-688 809	-665 250	14
Mitmesugused tegevuskulud	-107 065	-104 563	15
Tööjõukulud	-114 808	-106 419	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 352	-1 426	6
Muud ärikulud	-8 845	-3 941	17
Ärikasum (kahjum)	83 948	84 360	
Finantstulud ja -kulud	-553	-1 418	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 395	82 942	
Tulumaks	-4 519	-3 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 876	79 374	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	83 948	84 360	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 352	1 426	6
Kokku korrigeerimised	1 352	1 426	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 365	49 990	3
Varude muutus	-62 013	-12 357	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 535	9 520	
Makstud intressid	-657	-1 994	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 519	-3 568	
Kokku rahavood äritegevusest	-23 719	127 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 928	-644	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	13
Laekunud intressid	104	576	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 324	-68	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-34 272	-39 868	8
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	1 303	0	
Makstud dividendid	-17 000	-13 421	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 969	-53 289	
Kokku rahavood	-92 012	74 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 152	88 132	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-92 012	74 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 140	162 152	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-1 303	256	332 419	333 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	79 374	79 374
Makstud dividendid	0	0	0	-13 421	-13 421
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ProDent 2011 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 nüüdisväärtusest. 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 laekuvas 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 kasulikus 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.

Kasutusrendimakseid 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	190	0
Arvelduskontod	69 950	162 152
Kokku raha	70 140	162 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	68 348	44 513
Ostjatelt laekumata arved	69 402	45 567
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 054	-1 054
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	69
Muud nõuded	21 400	0
Laenuõuded	21 400	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 947	44 582

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 422	0	6 686
Üksikisiku tulumaks	0	1 309	0	2 282
Erisoodustuse tulumaks	0	139	0	83
Sotsiaalmaks	0	2 722	0	4 486
Kohustuslik kogumispension	0	136	0	236
Töötuskindlustusmaksed	0	319	0	554
Ettemaksukonto jääk	199		69	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	199	11 047	69	14 327

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	346 314	284 301
Ettemaksed varude eest	30 307	30 307
Kokku varud	376 621	314 608

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	6 671	6 671	2 434	9 105
Akumuleeritud kulum	0	-5 051	-5 051	-835	-5 886
Jääkmaksumus	0	1 620	1 620	1 599	3 219
Ostud ja parendused	0	0	0	644	644
Amortisatsioonikulu	0	-981	-981	-445	-1 426
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	19 224	18 987
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 977	19 224
1-5 aasta jooksul	0	2 977

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	34 272	34 272	0	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	34 272	34 272	0	0	
Laenukohustused kokku	34 272	34 272	0	0	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 988	61 154	
Võlad töövõtjatele	17 787	13 560	10
Maksuvõlad	11 047	14 327	4
Muud võlad	339	585	
Muud viitvõlad	251	233	
Ostjate ettemaksed	88	352	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 161	89 626	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata palk	5 932	5 052
Puhkusereserv	11 855	8 508
Kokku võlad töövõtjatele	17 787	13 560

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2
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 01.01.2012 kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summat. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena alates 01.01.2012, on 122 344 eurot (31.12.2010: 105 896 eurot). Seega netodividende oleks alates 01.01.2012 võimalik välja maksta 337 904 eurot (31.12.2010: 292 476 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	984 764	943 967
Taani	1 482	569
Belgia	3 087	1 756
Läti	10 601	19 167
Saksamaa	150	0
Rootsi	467	0
Holland	600	0
Prantsusmaa	150	0
Soome	1 084	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 002 385	965 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	2 442	500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 442	500
Kokku müügitulu	1 004 827	965 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete hulgimüük	1 004 827	965 959
Kokku müügitulu	1 004 827	965 959

Lisa 13 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12076451	Cityclinic OÜ	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Cityclinic OÜ	0	2 500	0	0	0	2 500
Kokku	0	2 500	0	0	0	2 500

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	678 789	662 113
Reklaamikulud	10 020	3 137
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	688 809	665 250

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	11 449	11 835
Energia	6 856	6 276
Kütus	6 856	6 276
Mitmesugused bürookulud	9 432	10 209
Lähetuskulud	3 967	2 988
Koolituskulud	15 357	18 381
Väikevahendite kulu	1 667	169
Ruumide remondikulud	1 791	519
Sõiduautode rendikulu	19 562	22 309
Sõiduautode hooldus ja muud kulud	7 279	4 911
Muud tegevuskulud	220	3 547
Transpordikulud	26 945	21 335
Autokompensatsioon	2 540	2 084
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 065	104 563

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	85 422	79 181
Sotsiaalmaksud	29 386	27 238
Kokku tööjõukulud	114 808	106 419
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	3 522	725
Muud kulud	5 323	3 216
Kokku muud ärikulud	8 845	3 941

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	104	576
Intressikulud	-657	-1 994
Intressikulu kapitalirendilt	-657	-1 994
Kokku finantstulud ja -kulud	-553	-1 418

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 401	0	1 687
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	21 400	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15 831	0	12 687	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	334	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 189	19 188

Tehingutes seotud osapooltega kasutatud hinnad ei erine oluliselt turuhindadest.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Juhatuse hinnangul ei ole ajavahemikus 01.01.2012 - 13.06.2012 toimunud muid olulisi sündmusi, mis mõjutaks 2011. a. majandustulemust.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKO PAABUMETS	Juhatuse liige	20.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ProDent osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ ProDent raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel 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 ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ ProDent finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Laur

Vandeauditori number 256

OÜ Probatus

Audiitorettevõtja tegevusloa number 95

Saue 5 Haapsalu

12.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ProDent (registrikood: 10996302) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 876
Kokku	460 248
Jaotamine	
Dividendideks	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 248
Kokku	460 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	1004827	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