

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Dentaarium

registrikood: 11410310

tänava/talu nimi, Aleksandri 42
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5290642

e-posti aadress: pihotarmo@hotmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Dentaarium põhitegevus on hambaraviteenuste (s.h. hambaravi, proteesimine ja ortodontia) osutamine.

Hambaraviteenuseid osutatakse aadressil Aleksandri 42. 2010.a. lõpul töötas kabinetis 3 arsti, kelle poolt saavutati kogukäibe mahuks 2 661 084.- krooni. Tegevus toimub renditud seadmetega ja renditud ruumides.

2012.aastal osutati hambaraviteenuseid kokku 256 105.- euro eest. Töötatakse rendipinnal renditud seadmetega.

Arvestatud finantssuhtarvud	2010.a.	2011.a.	2012.a.
1. Maksevõimekordaja	9,78	20,82	9,171
2. Vahetu maksevalmiduse kordaja	9,71	0,13	0,332
3. Käive ühe töötaja kohta	56 691.-	128 052.-	125 091.-
4. Soliidsuskordaja	89,78%	95,2%	74,1%
5. Võlakordaja	0,102	0,048	0,267

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töötajate töötasu üldsumma oli 11 152.- eurot ja töötajate aasta keskmine arv oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 137	1 598
Nõuded ja ettemaksed	83 600	152 617
Kokku käibevara	86 737	154 215
Põhivara		
Materiaalne põhivara	29 792	0
Kokku põhivara	29 792	0
Kokku varad	116 529	154 215
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 200	2 698
Võlad ja ettemaksed	5 258	9 512
Kokku lühiajalised kohustused	9 458	12 210
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 713	0
Kokku pikaajalised kohustused	20 713	0
Kokku kohustused	30 171	12 210
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	6 306	6 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 015	119 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 647	13 194
Kokku omakapital	86 358	142 005
Kokku kohustused ja omakapital	116 529	154 215

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	250 183	256 105
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 662	-176 330
Mitmesugused tegevuskulud	-243 635	-40 656
Tööjõukulud	-14 985	-25 732
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 708	0
Muud ärikulud	-37	-151
Ärikasum (kahjum)	-66 844	13 236
Finantstulud ja -kulud	11 197	-42
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 647	13 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 647	13 194

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 844	13 236
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 708	0
Kokku korrigeerimised	2 708	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 017	-1 550
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 254	-2 442
Kokku rahavood äritegevusest	627	9 244
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 500	0
Antud laenud	0	-250 000
Antud laenude tagasimaksed	67 302	100 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 802	-150 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 693	0
Makstud intressid	165	-42
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-11 362	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 890	-42
Kokku rahavood	1 539	-140 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 598	142 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 539	-140 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 137	1 598

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		126 127	128 811
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684		126 127	128 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 194	13 194
Muutused reservides		6 306	-6 306	0
31.12.2011	2 684	6 306	133 015	142 005
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684	6 306	133 015	142 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 647	-55 647
31.12.2012	2 684	6 306	77 368	86 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentaarium 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas arveldusarvetel olev raha (EUR).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümber arvestatud Eurodesse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara üleshindlust ei ole 2011.a. tehtud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Varade kajastamise rahaline kriteerium põhi- või käibevarana on 2 000 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali moodustamisel lähtutakse Äriseadustiku nõuetest, seega eraldatakse 5% jaotatavast kasumist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	512	863
Arvelduskontod	2 625	735
Kokku raha	3 137	1 598

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	246	306
Sotsiaalmaks	551	674
Kohustuslik kogumispension	26	19
Töötuskindlustusmaksed	62	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	885	1 085

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus		0	0	0	0	0	0	
Akumuleeritud kulum		0	0	0	0	0	0	
Jääkmaksumus		0	0	0	0	0	0	
31.12.2011								
Soetusmaksumus		0	0	0	0	0	0	
Akumuleeritud kulum		0	0	0	0	0	0	
Jääkmaksumus		0	0	0	0	0	0	
Ostud ja parendused	32 500			32 500				32 500
Amortisatsioonikulu	-2 708			-2 708				-2 708
31.12.2012								
Soetusmaksumus	32 500	0	0	32 500	0	0	0	32 500
Akumuleeritud kulum	-2 708	0	0	-2 708	0	0	0	-2 708
Jääkmaksumus	29 792	0	0	29 792	0	0	0	29 792

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	24 913	4 200	20 713			
Laenukohustused kokku	24 913	4 200	20 713			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen omanikult	2 698	2 698			0	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 698	2 698				
Laenukohustused kokku	2 698	2 698				

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
tarnijad kokku	3 852	7 591
Kokku võlad tarnijatele	3 852	7 591

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	521	836
maksuvõlad	885	1 085
Kokku võlad töövõtjatele	1 406	1 921

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 183	256 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 183	256 105
Kokku müügitulu	250 183	256 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi, proteesimine	250 183	256 105
Kokku müügitulu	250 183	256 105

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

Muud äritulud puuduvad

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	52 717	76 330
Energia	562	0
Elektrienergia	562	0
Alltöövõtutööd	0	100 000
Muud	2 383	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 662	176 330

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	35 305	23 047
Energia	0	1 271
Elektrienergia	0	1 271
Mitmesugused bürookulud	1 413	54
Uurimis- ja arengukulud	178 586	0
Lähetuskulud	2 755	6 276
Koolituskulud	718	540
transport	21 052	3 377
hoolduskulud	1 145	4 265
Muud	2 661	1 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	243 635	40 656

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 151	19 146
Sotsiaalmaksud	3 834	6 586
Kokku tööjõukulud	14 985	25 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	151
Muud	34	0
Kokku muud ärikulud	37	151

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

OÜ Dentaarium (registrikood: 11410310) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PIHO	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 647
Kokku	77 368
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	27 000
Dividendideks	
investeerimine seadmetesse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 368
Kokku	77 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	250183	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Piho-Ottas	47910122738	Elulõnga 24, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290642
E-posti aadress	pihotarmo@hotmail.com