

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

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 pooltsaavutati kogukäibe mahuks 2 661 084.- krooni. Tegevus toimub renditud seadmetega ja renditud ruumides.

2011.aastal töötas kabinetis 2 arsti, kelle poolt osutati hambaraviteenuseid kokku 256 105.- euro eest. Töötatakse rendipinnal renditud seadmetega.

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

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töötajate töötasu üldsumma oli 19 146.- eurot ja töötajate aasta keskmine arv oli 2.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 598	142 396
Nõuded ja ettemaksed	152 617	1 067
Kokku käibevara	154 215	143 463
Kokku varad	154 215	143 463
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 698	4 698
Võlad ja ettemaksed	9 512	9 954
Kokku lühiajalised kohustused	12 210	14 652
Kokku kohustused	12 210	14 652
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	6 306	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 821	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 194	126 127
Kokku omakapital	142 005	128 811
Kokku kohustused ja omakapital	154 215	143 463

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	256 105	170 074
Muud äritulud	0	56
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 330	-24 275
Mitmesugused tegevuskulud	-40 656	-13 619
Tööjõukulud	-25 732	-6 097
Muud ärikulud	-151	-12
Ärikasum (kahjum)	13 236	126 127
Finantstulud ja -kulud	-42	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 194	126 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 194	126 127

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 236	126 127
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 550	-1 067
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 442	9 953
Kokku rahavood äritegevusest	9 244	135 013
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 698
Antud laenud	-250 000	0
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-150 000	4 698
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-42	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42	0
Kokku rahavood	-140 798	139 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 396	2 685
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-140 798	139 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 598	142 396

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684			2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			126 127	126 127
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentaarium 2011.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
masinad ja seadmed	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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	863	142 255
Arvelduskontod	735	141
Kokku raha	1 598	142 396

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	306	756
Sotsiaalmaks	674	855
Kohustuslik kogumispension	19	6
Töötuskindlustusmaksed	86	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 085	1 727

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäanud 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				
	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen eraisikult	4 698	4 698			0	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	4 698	4 698				
Laenukohustused kokku	4 698	4 698				

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
tarnijad kokku	7 591	7 387
Kokku võlad tarnijatele	7 591	7 387

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	836	840
maksuvõlad	1 085	1 727
Kokku võlad töövõtjatele	1 921	2 567

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 105	170 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 105	170 074
Kokku müügitulu	256 105	170 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi, proteesimine	256 105	170 074
Kokku müügitulu	256 105	170 074

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud		56
Kokku muud äritulud		56

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	76 330	24 275
Alltöövõtetööd	100 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 330	24 275

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	23 047	4 605
Energia	1 271	664
Elektrienergia	1 271	664
Mitmesugused bürookulud	54	5
Lähetuskulud	6 276	3 664
Koolituskulud	540	58
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	438
transport	3 377	1 369
hoolduskulud	4 265	1 482
Muud	1 826	1 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 656	13 619

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	19 146	4 536
Sotsiaalmaksud	6 586	1 560
Kokku tööjõukulud	25 732	6 096
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	151	12
Kokku muud ärikulud	151	12

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole teostatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Dentaarium (registrikood: 11410310) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PIHO	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 194
Kokku	133 015
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
investeeringine seadmetesse	57 000
Kokku	87 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	256105	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