

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Dentales OÜ

registrikood: 11856359

tänavanimi, maja ja korteri number: Uus-Veeriku tee 26/28-4

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 62220

telefon: +372 5068948, +372 53540701

e-posti aadress: priit16@gmail.com, triinu126@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ Dentales on loodud 2010 aasta alguses. Ettevõtte põhitegevusalaks on hambaravi teenuse pakkumine : endodontia ja laste hambaravi; hambaraviga seotud tegevused operatsioonisaalis; oraalpataloogia; stomatoloogia.

Kambjas töötas hambaarst viimati 3-4 aastat tagasi. Nõudlus hambaravi järele oli olemas ning 2013. aastal vastu võetud patsientide arvuga võib rahule jääda.

2013.aastal jätkati patsientide vasuvõttu ka Melliste habaravikabinetis. 2013.aastal alustati ka hambaravi teenuse pakkumist ka Räpina linnas.

Teiseks tegevusharuks on arvutivõrkude paigaldus, k.a fiiberoptiliste kaablite paigaldus.

Töötajaid on ettevõttes 4 ja nende tasude kogusumma oli 2013.aastal 30 625 eurot . Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Nagu eelmisel aastal, kavatseme ka 2014 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2013	2012
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	7,04	2,71
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	7,04	2.71
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustused)	6,22	2,26
Koguvõlgade kattekordaja (kohustused/ kogu passiva)	0,11	0,18
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,12	0,22

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 209	24 506	2
Nõuded ja ettemaksed	8 043	4 832	3
Kokku käibevara	69 252	29 338	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 202	29 806	5
Kokku põhivara	24 202	29 806	
Kokku varad	93 454	59 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 839	10 813	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 839	10 813	
Kokku kohustused	9 839	10 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 519	27 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 284	18 262	
Kokku omakapital	83 615	48 331	
Kokku kohustused ja omakapital	93 454	59 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	144 433	84 632	9
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 459	-22 420	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 416	-12 450	11
Tööjõukulud	-44 419	-26 879	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 662	-2 211	5
Muud ärikulud	-69	-309	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 411	20 363	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 411	20 363	
Tulumaks	-2 127	-2 127	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 284	18 236	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	35 257	38 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 262	18 262
Makstud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
31.12.2012	2 556	256	45 519	48 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	43 284	43 284
Makstud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
31.12.2013	2 556	256	80 803	83 615

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 411	20 363	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 662	2 211	5
Kokku korrigeerimised	6 662	2 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 211	4 533	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-974	4 222	
Laekunud intressid	0	26	
Kokku rahavood äritegevusest	47 888	31 355	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 058	-24 705	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 058	-24 705	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 000	-8 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-2 127	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 127	-10 127	
Kokku rahavood	36 703	-3 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 506	27 983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 703	-3 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 209	24 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 17.02.2014 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, väljaarvatud bioloogiline vara mida kajastatakse õiglasel väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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 muutuste risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja – määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Kui materiaalsele põhivara objektile tehakse selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hambaravi inventar	5

Transportvahendid	5
-------------------	---

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte teeb igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

OÜ Dentales on moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 10,0 % osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse või saadakse õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud toodud lisas Tingimusliikud kohustused ja varad.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	45 413	5 011
Pangaarved	15 796	19 495
Kokku raha	61 209	24 506

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 012	8 012	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 012	8 012	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 043	8 043	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 566	4 566	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263	0	0
Muud nõuded	3	3	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 832	4 832	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	472	0	352
Üksikisiku tulumaks	0	892	0	640
Sotsiaalmaks	0	1 865	0	1 351
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	82
Töötuskindlustusmaksed	0	169	0	145
Ettemaksukonto jääk	31		263	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	3 497	263	2 570

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	7 547	7 547	7 547
Akumuleeritud kulum	0	-235	-235	-235
Jääkmaksumus	0	7 312	7 312	7 312
Ostud ja parendused	17 400	7 305	24 705	24 705
Amortisatsioonikulu	-580	-1 631	-2 211	-2 211
31.12.2012				
Soetusmaksumus	17 400	14 852	32 252	32 252
Akumuleeritud kulum	-580	-1 866	-2 446	-2 446
Jääkmaksumus	16 820	12 986	29 806	29 806
Ostud ja parendused	0	1 058	1 058	1 058
Lisandumised äriühenduste kaudu	-3 480	-3 182	-6 662	-6 662
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 400	15 910	33 310	33 310
Akumuleeritud kulum	-4 060	-5 048	-9 108	-9 108
Jääkmaksumus	13 340	10 862	24 202	24 202

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 650	1 650	0	0
Võlad töövõtjatele	4 671	4 671	0	0
Maksuvõlad	3 497	3 497	0	0
Saadud ettemaksed	21	21	0	0
Muud saadud ettemaksed	21	21	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 839	9 839	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 995	3 995	0	0
Võlad töövõtjatele	4 241	4 241	0	0
Maksuvõlad	2 570	2 570	0	0
Muud võlad	7	7	0	0
Muud viitvõlad	7	7	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 813	10 813	0	0

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 164	2 052
Puhkusetasude kohustus	2 507	2 189
Muud võlad	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 671	4 241

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	63 834	35 960
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	16 969	9 559
Kokku tingimuslikud kohustused	80 803	45 519

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 433	84 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 433	84 632
Kokku müügitulu	144 433	84 632
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	123 562	63 399
Nõrkvoolutööd	20 871	21 233
Kokku müügitulu	144 433	84 632

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-28 794	-17 493
Energia	-343	-292
Elektrienergia	-343	-292
Hambaravi käibevahendid	-972	-3 655
Varuosad	-1 350	-980
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 459	-22 420

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-360	-30
Energia	-4 217	-1 537
Soojusenergia	-948	-1 095
Kütus	-3 269	-442
Mitmesugused bürookulud	-3 752	-3 563
Lähetuskulud	0	-91
Koolituskulud	-108	-30
Transportteenus	-3 648	-6 011
Teenused väljaspoolt	-3 397	-679
Kindlustusmaksed	-671	-272
Muud	-263	-237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 416	-12 450

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-32 896	-20 006
Sotsiaalmaksud	-11 206	-6 873
Puhkusekohustus	-317	0
Kokku tööjõukulud	-44 419	-26 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Riigilõiv	-64	-198
Muud	-5	-111
Kokku muud ärikulud	-69	-309

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-8 000	-2 127	-8 000	-2 127
Eesti	-8 000	-2 127	-8 000	-2 127
Kokku	-8 000	-2 127	-8 000	-2 127

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 305

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	18 055	14 760

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaks järgmise majandusaasta tulemusi, aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2014

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 284
Kokku	80 803
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	123562	85.55%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	20871	14.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Võlli	38402136540	Eesti	1278 EUR
Triinu Võlli	48312014920	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068948
Mobiiltelefon	+372 53540701
E-posti aadress	triinu126@hotmail.ee
E-posti aadress	priit16@gmail.com