

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

01.07.2004

.....lk. nr. 264231
Sigrid Rand

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2003

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2003

Osaühing Dentes A & E

Äriregistrikood: 10070390

Aadress: Leola 10 Viljandi 71003

Telefon, faks: 43 33 310

Mobiiltelefon: 55 83 528

E-mail: dentes.ae@mail.ee

Põhitegevusala: Hambaravi teenuste osutamine

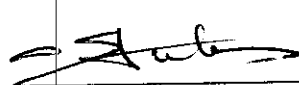
8

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Lugeda 2003.a. majandusaasta kordaläinuks. 2003.aastaks püstitatud eesmärgid said täidetud, kasvas käive ja ka kasum. Sellele tulemusele aitasid kaasa eelmistel aastatel põhivahenditesse tehtud investeeringud ja tööaja ratsionaalsem kasutamine.

Uue majandusaasta põhieesmärgiks on saavutatud tasemel stabiilsuse säilitamine.

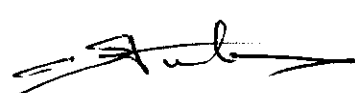
Osaühingus töötas 2003.a. 12 töötajat ja kogu palgakulu oli 711099 krooni. Osaühingu juhatus on üheliikmeline, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Juhatuse liige oma liikmeksoleku eest aruandeaastal palka ei saanud.

 15.06.2004.a.

Aarne Anton, juhatuse liige

Raamatupidamisbilanss**31.12.2003.aastal**

	2003.a.	2002.a.
Kalbevara		
Raha ja pangakontod	480152	273678
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	38180	42397
Kokku	38180	42397
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	1044	390
Kokku	1044	390
Varud		
Tooraine ja materjal	16950	17400
Kokku	16950	17400
Kalbevara kokku	516326	313465
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	1178217	1178217
Inventar, tööriistad, sisseseade	39200	39200
Põhivara kulum	-1152733	-1090299
Põhivara kokku	54683	127118
Varad kokku	601010	450983
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	0	25972
Kokku	0	25972
Võlad tarnijatele	8279	4218
Maksuvõlad	82197	54020
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	84043	44135
Kokku	84043	44135
Lühiajalised kohustused kokku	174529	125345
Omakapital		
Osakapital	100000	100000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	18000	18000
Kokku	18000	18000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	53690	1362
Aruandeaasta kasum	254801	213276
Omakapital kokku	426491	307658
Kohustused ja omakapital kokku	601010	450983



Kasumiaruanne

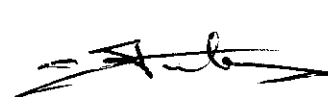
01.01.2003 - 31.12.2003

	2003.a.	2002.a.
Müügitulu	1980595	1744925
Muud äritulud	21000	1
Kaubad, toore ja materjalid	464495	477991
Mitmesugused tegevuskulud	214688	190430
Tööjõu kulu	949588	709981
sh palgakulu	711099	528616
sotsiaalmaksud	238489	181365
Kulum	62434	144445
Muud ärikulud	3380	3623
Ärikasum	307010	218456
Intressikulud	620	5511
Muud finantstulud ja kulud	738	331
Kasum enne tulumaksustamist	307128	213276
Tulumaks	52327	
Aruandeaasta puhaskasum	254801	213276

 4

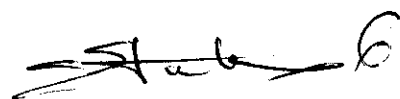
Rahavoogude aruanne

	<u>2003.a.</u>	<u>2002.a.</u>
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	254801	213276
Põhivara kulum	62434	144445
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3563	-47144
Varude muutus	450	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	72146	-43435
Kokku rahavood äritegevusest	393394	168142
Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetamisest		-15293
Kokku rahavood äritegevusest	0	-15293
Rahavood finantseerimisest		
Makstud dividende	-160948	-80000
Pikaajalise laenu üleviimine lühiajaliseks		-25973
Kapitalirendi põhiosa maksed	-25972	
Kokku rahavood finantseerimisest	-186920	-105973
Rahavood kokku	206474	46876
Raha jääk perioodi alguses	273678	127802
Raha jääk perioodi lõpus	480152	273678
Rahajäägi muutus	206474	46876


 5

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	100 000	18 000	81 362	199 362
Aruandeperioodi puhaskasum			213 276	213 276
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
Saldo 31.12.2002	100 000	18 000	214 638	332 638
Aruandeperioodi puhaskasum			254 801	254 801
Makstud dividende			-160 948	160 948
Saldo 31.12.2003	100 000	18 000	308 491	426 491



Lisad raamatupidamise aastaaruandele

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Dentes A&E 2003.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisest tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja peaministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Dentes A&E 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

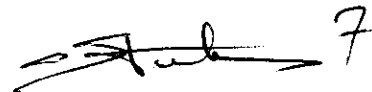
Varudena on bilansis arvele võetud laos asuv hambaravi materjal soetusmaksumuses, mis koosneb põhiliselt ostuhinnast.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastas on masinatele ja seadmetele 15%- 20%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustub vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.



Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded

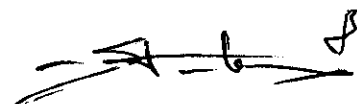
Bilansipäeva seisuga oli ostjatelt laekumata arveid 38 180 krooni ning lootusetuid nõudeid nende hulgas ei ole.

Lisa 3. Varud

Varudena on arvel materjal raviteenuse osutamiseks. Materjali jäägi hindamiseks tehti aasta lõpus inventuur.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja Seadmed	Inventar tööriistad Sisseseade
Soetusmaksumus		
01.01.02	1162924	39200
Akumuleeritud kulum		
01.01.02	-906654	-39200
Soetamine	15293	
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-144445	
Jääkmaksumus		
31.12.02	127118	-
Soetusmaksumus		
31.12.02	1178217	39200
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	62 434	
Jääkmaksumus		
31.12.03	64 684	
Soetusmaksumus		
31.12.03	1178217	39200



Lisa 5. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003	31.12.2002
Üksikisiku tulumaks	30218	19131
Sotsiaalmaks	48075	32535
Tulumaks		351
Töötuskindlustus	2185	1461
Kogumispension	1719	542
Maksuvõlad kokku	82197	54020

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Hambaravi teenuse osutamine toimub Viljandis ja Abjas. Eraldi arvestust ei peeta tegevuskohtade järgi.

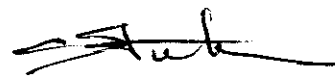
Kogu teenuse maksumus 2003.a. oli 1 980 595 krooni.

Lisa 7. Muud äritulud

Kasutusrendil olnud sõiduauto müük 21 000 krooni.

Lisa 8. Muud ärikulud

Intressi käibemaks kasutusrendil	1331
Hambaarstide päevad	1625
Külaliste vastuvõtukulu	424
Kokku	3380

 9

**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel *1-11* toodud OÜ Dentes A&E 2003.a. raamatupidamise aastaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

*15.06.2004.a.*

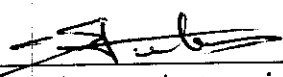
Aarne Anton, juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	214 638
2003.a. aruandeaasta kasum	254 801
Kogunenud kasumilt dividendide maksmine	160 948
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	308 491

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Dentes A&E 2003 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul 01. mail 2004.a.

 14.06.2004.a.

Arne Anton, juhatuse liige

Osaühingu Dentes A&E osanike nimekiri seisuga 14.06.2004.a.

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Anu Ilumäe	Kullamäe 31 Viljandi	44808174717	25000 krooni
Agu Ilumäe	Kullamäe 31 Viljandi	34707034718	25000 krooni
Ene Anton	Toome 18-5 Viljandi	44807196012	25000 krooni
Aarne Anton	Toome 18-5 Viljandi	34312206017	25000 krooni

Aarne Anton
juhataja

