

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste 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 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	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 Seotud osapooled	14
Lisa 15 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 2012 aastal vastu võetud patsientide arvuga võib rahule jääda.

2012.aastal jätkati patsientide vasuvõttu ka Melliste habaravikabinetis. 2012.aasta viimasel kuul alustati ka hambaravi kabineti loomist Räpina linna.

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

Töötajaid on ettevõttes 3 ja nende tasude kogusumma oli 2012.aastal 20 006 eurot . Juhatuse liikme tasu ei makstud.

2012 aastal soetati ettevõttele Räpina kabineti hambaraviks vajalikku inventari..

Nagu eelmisel aastal, kavatseme ka 2013 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2012	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,71	5,67
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	2,71	5.67
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustused)	2,26	4,25
Koguvõlgade kattekordaja (kohustused/ kogu passiva)	0,18	0 ,15
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,22	0,17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 506	27 983	2
Nõuded ja ettemaksed	4 832	9 365	3
Kokku käibevara	29 338	37 348	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 806	7 312	5
Kokku põhivara	29 806	7 312	
Kokku varad	59 144	44 660	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 813	6 591	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 813	6 591	
Kokku kohustused	10 813	6 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 257	14 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 262	20 677	
Kokku omakapital	48 331	38 069	
Kokku kohustused ja omakapital	59 144	44 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	84 632	79 229	8
Muud äritulud	0	48	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 420	-22 163	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 450	-13 086	11
Tööjõukulud	-26 879	-21 672	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 211	-235	5
Muud ärikulud	-309	-141	13
Ärikasum (kahjum)	20 363	21 980	
Finantstulud ja -kulud	26	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 389	22 006	
Tulumaks	-2 127	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 262	20 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 363	21 980	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 211	235	5
Kokku korrigeerimised	2 211	235	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 533	-4 701	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 222	3 232	6
Laekunud intressid	26	26	
Kokku rahavood äritegevusest	31 355	20 772	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 705	-7 547	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 705	-7 547	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-1 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 127	-6 329	
Kokku rahavood	-3 477	6 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 983	21 087	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 477	6 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 506	27 983	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 557	0	19 835	22 392
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1	0	1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	0	19 836	22 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 677	20 677
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
Muutused reservides	0	256	-256	0
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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 45 519 eurot (2011.a 35 257) . Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (eeldusel, et kõik ettevõtte osanikud kuuluksid hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 9 559 eurot (2011.a. 7 404), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 35 960 eurot (2011.a. 27 853).

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 Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 29.01.2013 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.

Finantsvarad

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid 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 kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke

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. Tootmispõhivarale 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.

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 Omakapitali juures lisana.

Dividendide maksmisega 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 011	5 522
Arvelduskontod	19 495	22 461
Kokku raha	24 506	27 983

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	4
Muud nõuded	3	3	0	0	
Intressinõuded	3	3	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 832	4 832	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 361	9 361	0	0	
Muud nõuded	4	4	0	0	
Intressinõuded	4	4	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 365	9 365	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	352	308
Üksikisiku tulumaks	0	640	498
Sotsiaalmaks	0	1 351	1 116
Kohustuslik kogumispension	0	82	59
Töötuskindlustusmaksed	0	145	142
Ettemaksukonto jääk	263		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263	2 570	2 123

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	0	7 547	7 547	7 547
Amortisatsioonikulu	0	-235	-235	-235
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	7
Maksuvõlad	2 570	2 570	0	0	4
Muud võlad	7	7	0	0	
Muud viitvõlad	7	7	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 813	10 813	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	531	531	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 934	3 934	0	0	7
Maksuvõlad	2 123	2 123	0	0	4
Saadud ettemaksed	3	3	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 591	6 591	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 052	1 201
Puhkusetasude kohustus	2 189	2 189
Muud võlad	0	544
Kokku võlad töövõtjatele	4 241	3 934

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 632	79 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 632	79 229
Kokku müügitulu	84 632	79 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	63 399	62 169
Nõrkvoolutööd	21 233	17 060
Kokku müügitulu	84 632	79 229

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Töötukassa hüvitus	0	48
Kokku muud äritulud	0	48

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-17 493	-15 012
Energia	-292	-327
Elektrienergia	-292	-327
Hambaravi käibevahendid	-3 655	-6 824
Varuosad	-980	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 420	-22 163

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-30	0
Energia	-1 537	-815
Soojusenergia	-1 095	-815
Kütus	-442	0
Mitmesugused bürookulud	-3 563	-4 217
Lähetuskulud	-91	-59
Koolituskulud	-30	-238
Transportteenus	-6 011	-6 303
Teenused väljaspoolt	-679	-1 273
Kindlustusmaksed	-272	0
Muud	-237	-181
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 450	-13 086

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-20 006	-14 968
Sotsiaalmaksud	-6 873	-5 147
Puhkusekohustus	0	-1 556
Kokku tööjõukulud	-26 879	-21 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Riigilõiv	-198	-141
Muud	-111	0
Kokku muud ärikulud	-309	-141

Lisa 14 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
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 547

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	14 760	10 528

Lisa 15 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: 02.04.2013

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	07.04.2013
TRIINU VÕLLI	Juhatuse liige	09.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 262
Kokku	45 519
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	63399	74.91%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	21233	25.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Triinu Võlli	48312014920	Uus-Veeriku tee 26/28-4, Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Priit Võlli	38402136540	Uus-Veeriku tee 26/28-4, Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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