

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing DENTIMA

registrikood: 11088854

tänava/talu nimi, Järveküla tee 54-36
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30321

telefon: +372 3375175

e-posti aadress: shumaher@neti.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Dentima asutati 14.12.2004a.
Põhitegevusala on hambaravi.

OÜ Dentima olulisemad finantssuhtarvud olid

	31.12.2012	31.12.2011
ärirentaablus(ärikasum/müügitul)%	2,5	2,1
puhasrentaablus(puhaskasum/müügitulu)%	2,4	1,9
omakapitali tootlus POE		
(puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	8,8	6,9
koguvara rentaablus		
(puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	13,2	9,1

Omanike on 1 inimene. Osakapital moodustab 19045 EUR.

Töötajate arv on 3 inimest.

Firma tegevust juhatab üks isik-Olga Sumaher , kes ka juhatuse esimees.

Aruandeperioodi arvestati palkadeks kokku 44570 EUR.

Töötasu omanikule on 29808 EUR.

OÜ Dentima 2012 a. puhaskasum moodustas 2820 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	17 879	19 840
Nõuded ja ettemaksed	115	78
Varud	1 008	3 813
Kokku käibevara	19 002	23 731
Põhivara		
Materiaalne põhivara	60 163	14 400
Kokku põhivara	60 163	14 400
Kokku varad	79 165	38 131
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 207	0
Võlad ja ettemaksed	7 716	7 525
Kokku lühiajalised kohustused	15 923	7 525
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	29 816	0
Kokku pikaajalised kohustused	29 816	0
Kokku kohustused	45 739	7 525
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 045	19 045
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 305	9 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 820	2 042
Kokku omakapital	33 426	30 606
Kokku kohustused ja omakapital	79 165	38 131

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	117 213	108 953
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 485	-39 071
Mitmesugused tegevuskulud	-5 218	-8 617
Tööjõukulud	-60 475	-55 608
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 106	-3 331
Ärikasum (kahjum)	2 929	2 326
Finantstulud ja -kulud	-109	-284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 820	2 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 820	2 042

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 929	2 326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 106	3 331
Kokku korrigeerimised	5 106	3 331
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23	16 322
Varude muutus	2 805	365
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	177	830
Kokku rahavood äritegevusest	10 994	23 174
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 869	-3 398
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 869	-3 398
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	38 023	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-109	-284
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 914	-284
Kokku rahavood	-1 961	19 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 840	348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 961	19 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 879	19 840

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 045	256	9 263	28 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 042	2 042
31.12.2011	19 045	256	11 305	30 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 820	2 820
31.12.2012	19 045	256	14 125	33 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-ga Dentima 31.12.2012 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhiva amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi Amortisatsiooninorme

Masinad ja seadmed 10,00-20%

Muu põhivara 10,00-40%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanid eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumses , millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused .

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut , mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule . Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses , juhul kui see on madalam . Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustusejääkväärtuse vähendamiseks .

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud , võlad tarnijatele , viitvõlad im.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas .

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	785	646
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	2 570	2 300
Kohustuslik kogumispension	65	27
Töötuskindlustusmaksed	211	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 699	3 244

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	29 237	29 237	29 237
Akumuleeritud kulum	-14 904	-14 904	-14 904
Jääkmaksumus	14 333	14 333	14 333
Ostud ja parendused	3 398	3 398	3 398
Amortisatsioonikulu	-3 331	-3 331	-3 331
31.12.2011			
Soetusmaksumus	32 635	32 635	32 635
Akumuleeritud kulum	-18 235	-18 235	-18 235
Jääkmaksumus	14 400	14 400	14 400
Ostud ja parendused	50 869	50 869	50 869
Amortisatsioonikulu	-5 106	-5 106	-5 106
31.12.2012			
Soetusmaksumus	83 504	83 504	83 504
Akumuleeritud kulum	-23 341	-23 341	-23 341
Jääkmaksumus	60 163	60 163	60 163

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	38 023	8 207	29 816	
Kapitalirendikohustused kokku	38 023	8 207	29 816	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	
Masinad ja seadmed	48 694	
Kokku	48 694	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	38 023	8 207	29 816	
Laenukohustused kokku	38 023	8 207	29 816	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	152	152		
Võlad töövõtjatele	3 865	3 865		
Maksuvõlad	3 699	3 699		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 716	7 716		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	721	721		
Võlad töövõtjatele	3 560	3 560		
Maksuvõlad	3 244	3 244		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 525	7 525		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 213	108 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 213	108 953
Kokku müügitulu	117 213	108 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
stomatoloogia	117 213	108 953
Kokku müügitulu	117 213	108 953

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	44 874	41 376
Sotsiaalmaksud	15 601	14 232
Kokku tööjõukulud	60 475	55 608
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	29 808	27 472

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2013

Osaühing DENTIMA (registrikood: 11088854) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ŠUMAHER	Juhatuse liige	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 820
Kokku	14 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	117213	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Šumaher	46209192238		19045 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3375175
E-posti aadress	shumaher@neti.ee