

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Dentalring

registrikood: 10682897

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5066873

faks: +372 6543170

e-posti aadress: vahur@dentalring.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 9 Turustuskulud	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühetesitkümne tegevusaasta jooksul on kujunenud välja stabiilne teenust tarbiv kliendibaas. Ettevõtte on spetsialiseerunud hambaraviseadmete ostule ja müügile ning nende remondi- teenindamisele.

Kuigi 2012.aastal õnnestus käivet võrreldes eelneva aastaga koguni 46% suurendada langes siiski marginal. Kui eelmisel aastal andis suurema osakaalu uute seadmete müük, siis aruandeaastal näitas kasvu varuosade müük. Aruandeaastal ja järgneval aastal keskendume rohkem juba klientidele müüdud seadmete hooldusele ja remondile. 2013.aastal on plaanis eelkõige saavutatud remondi- ja hoolduskäivet hoida.

2012.aastal on juhatajale töötasudeks välja makstud 6,6 tuh.eurot. Põhikohaga töötajaid on aastalõpu seisuga 1.

Vahur Laater

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 746	35 432	2
Nõuded ja ettemaksed	37 615	25 948	
Varud	60 407	55 857	4
Kokku käibevara	140 768	117 237	
Kokku varad	140 768	117 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	67 479	39 710	6
Kokku lühiajalised kohustused	67 479	39 710	
Kokku kohustused	67 479	39 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 903	23 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 762	48 310	
Kokku omakapital	73 289	77 527	
Kokku kohustused ja omakapital	140 768	117 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	372 062	254 967	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-292 381	-173 126	8
Brutokasum (-kahjum)	79 681	81 841	
Turustuskulud	-12 568	-11 382	9
Üldhalduskulud	-11 008	-13 835	10
Muud äritulud	140	211	
Muud ärikulud	-1 223	-1 923	
Ärikasum (kahjum)	55 022	54 912	
Finantstulud ja -kulud	44	44	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 066	54 956	
Tulumaks	-9 304	-6 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 762	48 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 022	54 912	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	326	
Kokku korrigeerimised	0	326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 667	-16 126	
Varude muutus	-4 550	-14 410	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 769	-4 556	
Kokku rahavood äritegevusest	66 574	20 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	44	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44	44	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 304	-6 646	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 304	-31 646	
Kokku rahavood	7 314	-11 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 432	46 888	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 314	-11 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 746	35 432	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	511	32 796	38 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 310	48 310
Makstud dividendid	0	0	-9 203	-9 203
31.12.2011	5 113	511	71 903	77 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	45 762	45 762
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2012	5 113	511	67 665	73 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentalring raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina 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 turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval ametlikult kehtivate vahetuskursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu", v.a. turustamisega seotud materjalid, mille allahindlus kajastatakse real "turustuskulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Maksustamine

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt säilib ka edaspidi tulumaksumäär 21/79 peale 1. jaanuari 2013. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	852	181
Arvelduskontod	41 894	35 251
Kokku raha	42 746	35 432

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 304	0	6 714
Käibemaks	0	12 845	0	2 217
Üksikisiku tulumaks	0	164	0	164
Sotsiaalmaks	0	363	0	470
Töötuskindlustusmaksed	0	46	0	46
Ettemaksukonto jääk	100		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	22 722	28	9 611

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	60 407	55 857
Kokku varud	60 407	55 857

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 002	5 524	6 526	6 526
Akumuleeritud kulum	-676	-5 524	-6 200	-6 200
Jääkmaksumus	326	0	326	326
Amortisatsioonikulu	-326	0	-326	-326
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 002	5 524	6 526	6 526
Akumuleeritud kulum	-1 002	-5 524	-6 526	-6 526
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

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	261	261			
Võlad töövõtjatele	3 367	3 367			
Maksuvõlad	22 722	22 722			2
Muud võlad	41 129	41 129			
Dividendivõlad	41 129	41 129			
Kokku võlad ja ettemaksed	67 479	67 479			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	181	181			
Võlad töövõtjatele	3 789	3 789			
Maksuvõlad	9 611	9 611			2
Muud võlad	26 129	26 129			
Dividendivõlad	26 129	26 129			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 710	39 710			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	372 062	254 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 062	254 967
Kokku müügitulu	372 062	254 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmed	47 383	65 890
Varuosad	319 990	184 443
Remonditööd	4 689	4 634
Kokku müügitulu	372 062	254 967

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-291 055	-172 689
Transpordikulud	-1 326	-437
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-292 381	-173 126

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	-1 211	-996
Lähetuskulud	-1 801	-1 516
Tööjõukulud	-8 870	-8 870
Reklaamikulud	-686	0
Kokku turustuskulud	-12 568	-11 382

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-1 857	-1 755
Mitmesugused bürookulud	-1 244	-3 547
Amortisatsioonikulu	0	-326
Kulud sõidukitele	-6 528	-6 767
Väikevahendid	-182	-54
Sidekulud	-1 197	-1 386
Kokku üldhalduskulud	-11 008	-13 835

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-6 600	-6 600
Sotsiaalmaksud	-2 270	-2 270
Kokku tööjõukulud	-8 870	-8 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	44	44
Kokku finantstulud ja -kulud	44	44

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 129	0	26 129

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	6 600	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2013

Osaühing Dentalring (registrikood: 10682897) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR LAATER	Juhatuse liige	17.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 762
Kokku	67 665
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 665
Kokku	67 665

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 762
Kokku	67 665
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 665
Kokku	67 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	367373	98.74%	Jah
Muude seadmete remont	33191	4689	1.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Laater	35509034914	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6543170
Mobiiltelefon	+372 5066873
E-posti aadress	vahur@dentalring.ee