

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Dentales OÜ

registrikood: 11856359

tänavanimi, maja ja korteri number: Lillevälja tee 7-10

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 62220

telefon: +372 5068948, +372 53540701

e-posti aadress: triinu.volli@gmail.com, priit16@gmail.com

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 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 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	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.

Nõudlus hambaravi järele oli olemas ning 2014. aastal vastu võetud patsientide arvuga võib rahule jääda.

2014.aastal jätkati patsientide vasuvõttu ka Melliste, Kambja ja Räpina hambaravikabinetis.

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

Töötajaid on ettevõttes 4 ja nende tasude kogusumma oli 2014.aastal 51 357 eurot .Osäühigu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikme tasu ei makstud. juhatus liikmed koosnevad tegevjuhtkonda ning lepingud ei sisalda kompensatsiooni ametist lahkumisel.

Nagu eelmisel aastal, kavatseme ka 2015 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2014	2013
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,19	7,04
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	3,19	7.04
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustused)	2,56	6,22
Koguvõlgade kattekordaja (kohustused/ kogu passiva)	0,23	0,11
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,31	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 405	61 209	2
Nõuded ja ettemaksed	10 056	8 043	3
Kokku käibevara	51 461	69 252	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 540	24 202	5
Kokku põhivara	17 540	24 202	
Kokku varad	69 001	93 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 143	9 839	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 143	9 839	
Kokku kohustused	16 143	9 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 803	37 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 243	43 284	
Kokku omakapital	52 858	83 615	
Kokku kohustused ja omakapital	69 001	93 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	159 807	144 433	9
Muud äritulud	3	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 498	-31 459	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 108	-16 416	11
Tööjõukulud	-69 004	-44 419	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 662	-6 662	5
Muud ärikulud	-4	-69	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 534	45 411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 534	45 411	
Tulumaks	-13 291	-2 127	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 243	43 284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 534	45 411	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 662	6 662	5
Kokku korrigeerimised	6 662	6 662	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 013	-3 211	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 304	-974	
Kokku rahavood äritegevusest	43 487	47 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 058	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 058	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-8 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	-2 127	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 291	-10 127	
Kokku rahavood	-19 804	36 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 209	24 506	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 804	36 703	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 405	61 209	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 243	19 243
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2014	2 556	256	50 046	52 858

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.

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 õiglases väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

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 kuldesse.

Kuldesse 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	10 029	45 413
Pangavarud	31 376	15 796
Kokku raha	41 405	61 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 047	10 047	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 047	10 047	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	4
Ettemaksed	7	7	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 056	10 056	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 043	8 043	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	660	0	472
Üksikisiku tulumaks	0	2 853	0	892
Sotsiaalmaks	0	5 166	0	1 865
Kohustuslik kogumispension	0	298	0	99
Töötuskindlustusmaksed	0	445	0	169
Ettemaksukonto jääk	2		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	9 422	31	3 497

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-3 480	-3 182	-6 662	-6 662
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 400	15 910	33 310	33 310
Akumuleeritud kulum	-7 540	-8 230	-15 770	-15 770
Jääkmaksumus	9 860	7 680	17 540	17 540

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 288	2 288	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 403	4 403	0	0	7
Maksuvõlad	9 422	9 422	0	0	4
Saadud ettemaksed	30	30	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	30	30	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 143	16 143	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	7
Maksuvõlad	3 497	3 497	0	0	4
Saadud ettemaksed	21	21	0	0	
Muud saadud ettemaksed	21	21	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 839	9 839	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 896	2 164
Puhkusetasude kohustus	2 507	2 507
Kokku võlad töövõtjatele	4 403	4 671

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 037	63 834
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 009	16 969
Kokku tingimuslikud kohustused	50 046	80 803

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 807	144 433
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 807	144 433
Kokku müügitulu	159 807	144 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	132 597	123 562
Nõrkvoolutööd	27 210	20 871
Kokku müügitulu	159 807	144 433

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-32 613	-28 794
Energia	-406	-343
Elektrienergia	0	-343
Hambaravi käibevahendid	-727	-972
Varuosad	-2 752	-1 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 498	-31 459

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-360	-360
Energia	-3 825	-4 217
Soojusenergia	-891	-948
Kütus	-2 934	-3 269
Mitmesugused bürookulud	-5 178	-3 752
Koolituskulud	-297	-108
Transportteenus	-3 820	-3 648
Teenused väljaspoolt	-1 295	-3 397
Kindlustusmaksed	0	-671
Muud	-333	-263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 108	-16 416

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-51 357	-32 896
Sotsiaalmaksud	-17 647	-11 206
Puhkusekohustus	0	-317
Kokku tööjõukulud	-69 004	-44 419
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	-13 291	-8 000	-2 127
Eesti	50 000	-13 291	-8 000	-2 127
Kokku	50 000	-13 291	-8 000	-2 127

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	38 234	18 055

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: 09.03.2015

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	09.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 243
Kokku	50 046
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	132597	82.97%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	27210	17.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068948
Mobiiltelefon	+372 53540701
E-posti aadress	priit16@gmail.com
E-posti aadress	triinu.volli@gmail.com