

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Dentaarium

registrikood: 11410310

tänava/talu nimi, Aleksandri 42
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5290642

e-posti aadress: pihotarmo@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Dentaarium põhitegevus on hambaraviteenuste (s.h. hambaravi, proteesimine ja ortodontia) osutamine.

Hambaraviteenuseid osutatakse aadressil Aleksandri 42. 2010.a. lõpul töötas kabinetis 3 arsti, kelle poolt saavutati kogukäibe mahuks 2 661 084.- krooni. Tegevus toimub renditud seadmetega ja renditud ruumides.

2013.aastal osutati hambaraviteenuseid kokku 317167.- euro eest. Töötatakse rendipinnal renditud seadmetega.

2014.a. käibemaht oli 304 672.- eurot.

2015. a. käibemaht vähenes ja oli 263 128 eurot.

Arvestatud finantssuhtarvud	2011.a.	2012.a.	2013.a.	2014.a	2015.a.
1. Maksevõimekordaja	20,82	9,171	48,41	15,52	15,962
2. Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,13	0,332	4,286	5,516	4,992
3. Käive ühe töötaja kohta	128 052.-	125 091.-	317167.-	304 672.-	263128
4. Soliidsuskordaja	95,2%	74,1%	80,3%	85,3%	94,6%
5. Võlakordaja	0,048	0,267	0,197	0,147	0,054

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töötajate aasta keskmine arv oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	41 575	47 849
Nõuded ja ettemaksed	90 918	86 794
Kokku käibevara	132 493	134 643
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 142	24 042
Kokku põhivara	21 142	24 042
Kokku varad	153 635	158 685
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 120	7 412
Võlad ja ettemaksed	3 209	1 262
Kokku lühiajalised kohustused	8 329	8 674
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	14 719
Kokku pikaajalised kohustused	0	14 719
Kokku kohustused	8 329	23 393
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	6 306	6 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 302	83 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 014	43 066
Kokku omakapital	145 306	135 292
Kokku kohustused ja omakapital	153 635	158 685

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	263 128	304 672
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 540	-27 473
Mitmesugused tegevuskulud	-180 514	-184 176
Tööjõukulud	-7 791	-6 156
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 900	-6 750
Muud ärikulud	-37	-37 051
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 346	43 066
Muud finantstulud ja -kulud	-332	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 014	43 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 014	43 066

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 346	43 066
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 900	6 750
Kokku korrigeerimised	8 900	6 750
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 134	-3 360
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-345	230
Kokku rahavood äritegevusest	14 767	46 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	6 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 041	-6 941
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 041	-6 941
Kokku rahavood	-6 274	39 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 849	8 104
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 274	39 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 575	47 849

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	6 306	83 236	92 226
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 684	6 306	83 236	92 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 066	43 066
31.12.2014	2 684	6 306	126 302	135 292
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 684	6 306	126 302	135 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 014	10 014
31.12.2015	2 684	6 306	136 316	145 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentaarium 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas arveldusarvetel olev raha (EUR).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümber arvestatud Eurodesse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara üleshindlust ei ole 2015.a. tehtud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Varade kajastamise rahaline kriteerium põhi- või käibevarana on 2 000 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jne.) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali moodustamisel lähtutakse Äriseadustiku nõuetest, seega eraldatakse 5% jaotatavast kasumist.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	41 575	47 849

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	167	105
Sotsiaalmaks	394	271
Töötuskindlustusmaksed	29	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	590	399

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	32 500		32 500	32 500
Akumuleeritud kulum	-9 208		-9 208	-9 208
Jääkmaksumus	23 292		23 292	23 292
Ostud ja parendused		7 500	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-6 500	-250	-6 750	-6 750
31.12.2014				
Soetusmaksumus	32 500	7 500	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-15 708	-250	-15 958	-15 958
Jääkmaksumus	16 792	7 250	24 042	24 042
Ostud ja parendused	6 000		6 000	6 000
Muud ostud ja parendused	6 000		6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-7 400	-1 500	-8 900	-8 900
31.12.2015				
Soetusmaksumus	38 500	7 500	46 000	46 000
Akumuleeritud kulum	-23 108	-1 750	-24 858	-24 858
Jääkmaksumus	15 392	5 750	21 142	21 142

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 120	5 120		
Laenukohustused kokku	5 120	5 120		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	22 131	7 412	14 719	
Laenukohustused kokku	22 131	7 412	14 719	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
tarnijad kokku	2 120	513
Kokku võlad tarnijatele	2 120	513

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	500	350
maksuvõlad	590	399
Kokku võlad töövõtjatele	1 090	749

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	257 888	239 745
Soome	5 240	64 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 128	304 672
Kokku müügitulu	263 128	304 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hambaravi, proteesimine	263 128	304 672
Kokku müügitulu	263 128	304 672

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	28 411	19 598
Energia	205	216
Elektrienergia	205	216
Alltöövõtutööd	21 020	5 587
Logistikakulud	968	189
Muud	4 936	1 883
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 540	27 473

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	27 140	34 740
Mitmesugused bürookulud	3 834	4 032
Uurimis- ja arengukulud	134 084	124 627
Lähetuskulud	8 533	7 754
transport	6 039	12 727
hoolduskulud	507	106
Muud	377	190
Kokku mitmesugused tegevuskulud	180 514	184 176

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 826	4 595
Sotsiaalmaksud	1 965	1 561
Kokku tööjõukulud	7 791	6 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	51
sissemurdmine	0	37 000
Muud	17	0
Kokku muud ärikulud	37	37 051

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid teostatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Dentaarium (registrikood: 11410310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PIHO	Juhatuse liige	21.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 014
Kokku	136 316
Jaotamine	
investeerimine seadmetesse	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	263128	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Piho-Ottas	47910122738	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290642
E-posti aadress	pihotarmo@hotmail.com