

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 2015. aastal vastu võetud patsientide arvuga võib rahule jääda.

2015.aastal jätkati patsientide vasuvõttu ka Melliste, Kambja ja Räpina hambaravikabinetis.

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

Töötajaid on ettevõttes 6 ja nende tasude kogusumma oli 2016.aastal 60 979 eurot .Osaiühigu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikme tasu ei makstud. juhatus liikmed koosnevad tegevjuhtkonda ning lepingud ei sisalda kompensatsiooni ametist lahkumisel.

Nagu eelmisel aastal, kavatsame ka 2017 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2016	2015
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	4,34	3,86
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	1,96	3.86
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustused)	2,84	3,01
Koguvõlgade kattekordaja (kohustused/ kogu passiva)	0,16	0,16
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,19	0,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 901	46 394	2
Nõuded ja ettemaksed	9 674	13 067	3
Varud	13 954	0	
Kokku käibevarad	68 529	59 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 422	36 291	5
Kokku põhivarad	31 422	36 291	
Kokku varad	99 951	95 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	463	0	
Võlad ja ettemaksed	15 323	15 392	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 786	15 392	
Kokku kohustised	15 786	15 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 613	40 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 740	37 502	
Kokku omakapital	84 165	80 360	
Kokku kohustised ja omakapital	99 951	95 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	167 377	151 811	9
Muud äritulud	4	2 716	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 452	-29 037	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 478	-18 874	12
Tööjõukulud	-81 292	-60 452	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 870	-5 914	5
Muud ärikulud	-549	-248	
Ärikasum (kahjum)	28 740	40 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 740	40 002	
Tulumaks	-5 000	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 740	37 502	

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 õiglasel 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. 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete allahindlused kajastatakse kontraktole "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ebatõenäoline või lootusetu laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 630**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hambaravi inventar	10
transportvahendid	5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustised, mille realiseerimine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerimine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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 õiglases väärtuses. 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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

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 tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud toodud lisas Tingimuslikud kohustused ja varad.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	7 128	9 995
Pangaarved	37 773	36 399
Kokku raha	44 901	46 394

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 662	9 662	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 662	9 662	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	4
Ettemaksed	7	7	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 674	9 674	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 055	13 055	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 055	13 055	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	4
Ettemaksed	7	7	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 067	13 067	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	228	0	766
Üksikisiku tulumaks	0	1 819	0	1 733
Sotsiaalmaks	0	3 685	0	3 408
Kohustuslik kogumispension	0	209	0	200
Töötuskindlustusmaksed	0	268	0	248
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	6 209	5	6 355

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	32 786	15 910	48 696	48 696
Akumuleeritud kulum	-992	-11 413	-12 405	-12 405
Jääkmaksumus	31 794	4 497	36 291	36 291
Amortisatsioonikulu	-3 279	-1 590	-4 869	-4 869
31.12.2016				
Soetusmaksumus	32 786	15 910	48 696	48 696
Akumuleeritud kulum	-4 271	-13 003	-17 274	-17 274
Jääkmaksumus	28 515	2 907	31 422	31 422

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 422	1 422	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 667	7 667	0	0	7
Maksuvõlad	6 209	6 209	0	0	4
Saadud ettemaksed	25	25	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	25	25	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 323	15 323	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 106	1 106	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 903	7 903	0	0	7
Maksuvõlad	6 355	6 355	0	0	4
Saadud ettemaksed	28	28	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 392	15 392	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 255	4 859
Puhkusetasude kohustis	2 412	3 044
Kokku võlad töövõtjatele	7 667	7 903

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	65 082	62 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 271	15 510
Kokku tingimuslikud kohustised	81 353	77 548

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 377	151 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 377	151 811
Kokku müügitulu	167 377	151 811
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	147 993	127 288
Nõrkvoolutööd	19 384	24 523
Kokku müügitulu	167 377	151 811

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 713
Muud	4	3
Kokku muud äritulud	4	2 716

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-6 036	-21 475
Energia	-2 125	-2 434
Elektrienergia	-341	-261
Kütus	-1 784	-2 173
Hambaravi käibevahendid	-23 014	-1 503
Varuosad	-1 277	-3 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 452	-29 037

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-360	-500
Energia	-1 013	-966
Soojusenergia	-1 013	-966
Mitmesugused bürookulud	-4 917	-5 791
Koolituskulud	0	-335
Transportteenus	-9 372	-6 553
Teenused väljaspoolt	-1 217	-1 110
Kindlustusmaksed	-841	-723
Muud	-1 758	-2 896
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 478	-18 874

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-60 979	-43 300
Sotsiaalmaksud	-20 815	-16 572
Puhkusekohustus	632	-537
Haigusraha	-131	-43
Kokku tööjõukulud	-81 293	-60 452
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	360	1 800	2 468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	9 775	9 799
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2017

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	02.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 740
Kokku	81 353
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	147993	88.42%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	19384	11.58%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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