

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing DENTISTA

registrikood: 10205602

tänava/talu nimi, Jaama t.14 - 4

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90507

telefon: +372 5065688, +372 4733004

e-posti aadress: info@dentista.ee

veebilehe aadress: <http://dentista.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Dentista põhitegevuseks on elanikkonna stomatoloogiline teenindamine, põhiliselt hambaproteeside valmistamine ja hambaravi. FIRMAL ON SÕLMITUD LEPING EESTI HAIGEKASSAGA ELANIKKONNA MEDITSIINILISEKS TEENINDAMISEKS JA VÄLTIMATU ABI OSUTAMISEKS. OÜ Dentista 2016. a müügitulu oli 462 tuhat eurot, mis on 10,7% rohkem kui eelmisel, 2015. aastal (417 tuhat eurot)

Käibe kasvamise taga on ettevõtte tegevuse ümberkorraldamine, pidev kompetentse personali otsimine, kulude optimeerimine. Haigekassaga sõlmitud lepingumahud on jäänud samale tasemele.

2016.a. investeeriti hambaraviseadmetesse 8 tuhat eurot.

2017. a on kavas jätkuv tegevuse ajakohastamine ja müügitulu vähemalt eelmise aasta tasemel säilitamine, kuna tegemist on spetsiifilise teenusega, mida vajatakse pidevalt.

Ettevõttes on 11 töötajat, kellele maksti töötasu 206 tuhat eurot. Juhatusel liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud:

	2016.a.	2015.a
puhasrentaablus	4,4%	0,5%
omakapitali tootlus	49,8%	3,2%
varade tootlus	20,9%	1,8%
maksevõime tase	1,48	1,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 229	48 886	
Nõuded ja ettemaksed	5 738	8 518	2
Kokku käibevarad	64 967	57 404	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 689	41 145	4
Kokku põhivarad	40 689	41 145	
Kokku varad	105 656	98 549	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 000	5
Võlad ja ettemaksed	43 797	54 246	6
Kokku lühiajalised kohustised	43 797	57 246	
Kokku kohustised	43 797	57 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 216	8 216	7
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 778	22 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 556	2 055	
Kokku omakapital	61 859	41 303	
Kokku kohustised ja omakapital	105 656	98 549	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	461 970	417 374	8
Muud äritulud	0	31	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 820	-79 866	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 398	-63 570	
Tööjõukulud	-275 569	-255 788	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 628	-9 955	4
Muud ärikulud	-3	-13	
Ärikasum (kahjum)	20 552	8 213	
Muud finantstulud ja -kulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 556	8 218	
Tulumaks	0	-6 163	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 556	2 055	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 552	8 213	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 628	9 955	4
Kokku korrigeerimised	8 628	9 955	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 780	-421	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 450	10 855	6
Laekunud intressid	4	5	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 163	10
Kokku rahavood äritegevusest	21 514	22 444	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 171	-25 304	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 171	-25 304	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-6 000	5
Makstud dividendid	0	-24 650	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	-30 650	
Kokku rahavood	10 343	-33 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 886	82 396	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 343	-33 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 229	48 886	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	8 216	8 309	47 373	63 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 055	2 055
Väljakuulutatud dividendid			-24 650	-24 650
31.12.2015	8 216	8 309	24 778	41 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 556	20 556
31.12.2016	8 216	8 309	45 334	61 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentista raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Dentista kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr.2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosiid ning lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu teenustest on kajastatud netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu 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

OÜ Dentista seotud osapoolteks loetakse omanikke ja juhatuse liikmeid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 462	5 462
Ostjatelt laekumata arved	5 462	5 462
Muud nõuded	121	121
Viitlaekumised	121	121
Ettemaksed	155	155
Tulevaste perioodide kulud	138	138
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 738	5 738
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 500	8 500
Ostjatelt laekumata arved	8 500	8 500
Muud nõuded	1	1
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	17	17
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 518	8 518

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 081
Üksikisiku tulumaks	6 093	7 736
Sotsiaalmaks	10 822	13 300
Kohustuslik kogumispension	786	781
Töötuskindlustusmaksed	595	967
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 296	25 865

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	134 765	134 765	33 379	168 144
Akumuleeritud kulum	-96 623	-96 623	-30 376	-126 999
Jääkmaksumus	38 142	38 142	3 003	41 145
Ostud ja parendused	3 569	3 569	4 602	8 171
Amortisatsioonikulu	-5 940	-5 940	-2 687	-8 627
31.12.2016				
Soetusmaksumus	139 618	139 618	35 270	174 888
Akumuleeritud kulum	-103 847	-103 847	-30 352	-134 199
Jääkmaksumus	35 771	35 771	4 918	40 689

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikult	3 000	3 000			3	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Laenukohustised kokku	3 000	3 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 119	9 119	
Võlad töövõtjatele	15 558	15 558	
Maksuvõlad	18 296	18 296	3
Muud võlad	824	824	
Muud viitvõlad	824	824	11
Kokku võlad ja ettemaksed	43 797	43 797	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 980	4 980	
Võlad töövõtjatele	22 730	22 730	
Maksuvõlad	25 865	25 865	3
Muud võlad	671	671	
Muud viitvõlad	671	671	11
Kokku võlad ja ettemaksed	54 246	54 246	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	8 216	8 216
Osade arv (tk)	6	6
1 osa suurusega 3634 eurot 2 osa suurusega a` 1580 eurot 1 osa suurusega 632 eurot 2 osa suurusega a´ 395 eurot		

Firma asutamisel lasti välja 5 osa kokku kapitaliga 130000 krooni. 2011 aastal seoses üleminekuga eurole, kinnitati osakapitaliks 8216 €, millega seoses vähendati kapitali ja kanti eelmiste aastate kasumisse 92,51 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 970	417 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 970	417 374
Kokku müügitulu	461 970	417 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	461 970	417 374
Kokku müügitulu	461 970	417 374

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	206 017	191 164
Sotsiaalmaksud	67 907	63 105
Töötuskindlustusmaks	1 645	1 519
Kokku tööjõukulud	275 569	255 788
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	8

2016.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepnigu alusel keskmiselt 3 töötajat ja neile arvestati tasu 9747 eurot.

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	24 650	6 163
Eesti	0	0	24 650	6 163
Kokku	0	0	24 650	6 163

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 7556 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	404	3 378

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 189	18 877
juhatajale makstud ruumide rent	11 400	11 155
autokompensatsioon	3 964	4 020

Juhatuse liikmele on makstud ettevõtte kasutuses olevate ruumide eest renti. Rendilt on arvestatud ja makstud tulumaksu 2850 eurot. Tegevdirektorile, kes on ühtlasi üks osanikest, on arvestatud töötasu 16189 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2017

Osaühing DENTISTA (registrikood: 10205602) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	14.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 556
Kokku	45 334
Jaotamine	
Dividendideks	12 324
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 010
Kokku	45 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	461970	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Uusmaa	46207140210	Keila linn, Harju maakond, Eesti	632 EUR (Lihtomand)
Külly Killemet	46205034718	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1580 EUR (Lihtomand)
Lisanna Tuisk	49502274716	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	395 EUR (Lihtomand)
Tarmo Tuisk	35702144723	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	3634 EUR (Lihtomand)
Sirje Liivet	45902104927	Tuksi küla / Bergsby, Noarootsi vald, Lääne maakond, Eesti	395 EUR (Lihtomand)
Aigi Pardel	45510274713	Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	1580 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733004
Mobiiltelefon	+372 5065688
E-posti aadress	info@dentista.ee
Veebilehe aadress	http://dentista.ee/