

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing DENTISTA

registrikood: 10205602

tänava/talu nimi, Jaama tn 14-4

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 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 2017. a müügitulu oli 403 tuhat eurot, mis on 12,7% vähem kui eelmisel, 2016. aastal (462 tuhat eurot)

Käibe kahanemise taga on pidev probleem kompetentse personali leidmisega. Haigekassaga sõlmitud lepingumahud kasvanud 6%. 2017.a. investeeriti hambaraviseadmetesse 18 tuh eurot.

2018. 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 tuh eurot. Juhatuse liikmele liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud:

	2017.a.	2016.a
puhasrentaablus	-2,0%	4,4%
omakapitali tootlus 49,8%	-12,9%	
varade tootlus	-7,6%	20,9%
maksevõime tase	0,85	1,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 145	59 229	
Nõuded ja ettemaksed	14 962	5 738	2
Kokku käibevarad	36 107	64 967	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 712	40 689	4
Kokku põhivarad	47 712	40 689	
Kokku varad	83 819	105 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	
Võlad ja ettemaksed	37 274	43 797	6
Kokku lühiajalised kohustised	42 274	43 797	
Kokku kohustised	42 274	43 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 216	8 216	7
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 009	24 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 989	20 556	
Kokku omakapital	41 545	61 859	
Kokku kohustised ja omakapital	83 819	105 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	403 196	461 970	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 122	-91 820	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 418	-65 398	
Tööjõukulud	-263 349	-275 569	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 107	-8 628	4
Muud ärikulud	-1 110	-3	
Ärikasum (kahjum)	-4 910	20 552	
Muud finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 908	20 556	
Tulumaks	-3 081	0	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 989	20 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 910	20 552	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 107	8 628	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	290	0	4
Kokku korrigeerimised	11 397	8 628	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 224	2 780	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 523	-10 450	6
Laekunud intressid	2	4	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 081	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-12 339	21 514	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-18 420	-8 171	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 420	-8 171	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000	5
Makstud dividendid	-12 325	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 325	-3 000	
Kokku rahavood	-38 084	10 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 229	48 886	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 084	10 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 145	59 229	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 989	-7 989
Väljakuulutatud dividendid			-12 325	-12 325
31.12.2017	8 216	8 309	25 020	41 545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Dentista raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Osaühing 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 saldosid ning lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

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 tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) 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. 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.

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.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 882	14 882
Ostjatelt laekumata arved	14 882	14 882
Ettemaksed	80	80
Tulevaste perioodide kulud	63	63
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 962	14 962
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 626	6 093
Sotsiaalmaks	10 271	10 822
Kohustuslik kogumispension	544	595
Töötuskindlustusmaksed	741	786
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 182	18 296

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
Ostud ja parendused			18 420	18 420
Amortisatsioonikulu	-7 116	-7 116	-3 991	-11 107
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-290	-290
31.12.2017				
Soetusmaksumus	90 016	90 016	49 087	139 103
Akumuleeritud kulum	-61 361	-61 361	-30 030	-91 391
Jääkmaksumus	28 655	28 655	19 057	47 712

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Osanikult	5 000	5 000			11
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000			
Laenukohustised kokku	5 000	5 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 760	3 760	
Võlad töövõtjatele	15 896	15 896	
Maksuvõlad	17 182	17 182	3
Muud võlad	436	436	
Muud viitvõlad	436	436	11
Kokku võlad ja ettemaksed	37 274	37 274	

	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	403 196	461 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	403 196	461 970
Kokku müügitulu	403 196	461 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	403 196	461 970
Kokku müügitulu	403 196	461 970

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	196 493	206 017
Sotsiaalmaksud	65 285	67 907
Töötuskindlustusmaks	1 571	1 645
Kokku tööjõukulud	263 349	275 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	11

2017.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepingu alusel keskmiselt 2 töötajat ja neile arvestati tasu 5887 eurot.

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 325	3 081	0	0
Eesti	12 325	3 081	0	0
Kokku	12 325	3 081	0	0

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 5004 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 336	404

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	5 000	0	euro	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanik	3 000	3 000	0	euro	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 906	16 189
juhatajale makstud ruumide rent	11 400	11 400
autokompensatsioon	3 685	3 964

Juhatusel 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 18906 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2018

Osaühing DENTISTA (registrikood: 10205602) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	06.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 989
Kokku	25 020
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-7 989
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 009
Kokku	25 020

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	403196	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	Eesti	395 EUR (Lihtomand)
Aigi Pardel	45510274713	Uuemõisa alevik, Haapsalu linn, 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/