

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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: priit16@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 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 2017. aastal vastu võetud patsientide arvuga võib rahule jääda.

2017.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 63 111 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 2018 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2017	2016
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,84	4,34
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	1,84	1.96
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustused)	1,33	2,84
Koguvõlgade kattekordaja (kohustused/ kogu passiva)	0,28	0,16
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,39	0,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 720	44 901	
Nõuded ja ettemaksed	13 147	9 674	2
Varud	0	13 954	
Kokku käibevarad	47 867	68 529	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 967	31 422	4
Kokku põhivarad	44 967	31 422	
Kokku varad	92 834	99 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	154	463	
Võlad ja ettemaksed	25 881	15 323	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 035	15 786	
Kokku kohustised	26 035	15 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 353	57 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 634	23 740	
Kokku omakapital	66 799	84 165	
Kokku kohustised ja omakapital	92 834	99 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	203 244	167 377	8
Muud äritulud	34 705	4	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 125	-32 452	10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 814	-19 478	11
Tööjõukulud	-87 954	-81 292	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 895	-4 870	4
Muud ärikulud	-533	-549	
Ärikasum (kahjum)	52 628	28 740	
Intressitulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 634	28 740	
Tulumaks	-14 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 634	23 740	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestus-põhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

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. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lühendatud aruanne

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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
Transportvahendid	5
Muu põhivara	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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 135	13 135	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 135	13 135	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 147	13 147	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	3
Ettemaksed	7	7	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 674	9 674	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 000	0	0
Käibemaks	0	359	0	228
Üksikisiku tulumaks	0	1 308	0	1 819
Sotsiaalmaks	0	3 126	0	3 685
Kohustuslik kogumispension	0	176	0	209
Töötuskindlustusmaksed	0	227	0	268
Ettemaksukonto jääk	12		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	14 196	5	6 209

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud 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
Ostud ja parendused	0	16 440	16 440	16 440
Amortisatsioonikulu	-1 539	-1 356	-2 895	-2 895
31.12.2017				
Soetusmaksumus	32 786	32 350	65 136	65 136
Akumuleeritud kulum	-5 810	-14 359	-20 169	-20 169
Jääkmaksumus	26 976	17 991	44 967	44 967

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 030	2 030	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 497	9 497	0	0	
Maksuvõlad	14 196	14 196	0	0	3
Muud võlad	136	136	0	0	
Muud viitvõlad	136	136	0	0	
Saadud ettemaksed	22	22	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	22	22	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 881	25 881	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	
Maksuvõlad	6 209	6 209	0	0	3
Saadud ettemaksed	25	25	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	25	25	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 323	15 323	0	0	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 849	5 255
Puhkusetasude kohustis	5 648	2 412
Kokku võlad töövõtjatele	9 497	7 667

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	51 190	65 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 797	16 271
Kokku tingimuslikud kohustised	63 987	81 353

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	203 244	167 377
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	203 244	167 377
Kokku müügitulu	203 244	167 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	178 264	147 993
Nõrkvoolutööd	24 980	19 384
Kokku müügitulu	203 244	167 377

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	34 560	0
Eelmiste aastate tulu	100	0
Muud	45	4
Kokku muud äritulud	34 705	4

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-58 343	-6 036
Energia	-2 860	-2 125
Elektrienergia	-235	-341
Kütus	-2 625	-1 784
Hambaravi käibevahendid	-3 957	-23 014
Varuosad	-3 965	-1 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 125	-32 452

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-330	-360
Energia	-1 101	-1 013
Soojusenergia	-1 101	-1 013
Mitmesugused bürookulud	-5 670	-4 917
Koolituskulud	-654	0
Transportteenus	-11 240	-9 372
Teenused väljaspoolt	-4 639	-1 217
Kindlustusmaksed	-866	-841
Muud	-314	-1 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 814	-19 478

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-63 111	-60 979
Sotsiaalmaksud	-21 505	-20 815
Puhkusekohustus	-3 235	632
Haigusraha	-104	-131
Kokku tööjõukulud	-87 955	-81 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	22 385	9 775
-----------------	--------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 634
Kokku	63 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	178264	87.71%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	24980	12.29%	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