

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Dentales OÜ

registrikood: 11856359

tänavanimi, maja ja korteri number: Lillevälja tee 2-10

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Dentales on loodud 2010 aasta alguses. Ettevõtte põhitegevusalaks on hambaravi teenuse pakkumine : endodontia ja laste hambaravi; hambaraviga seotud tegevused operatsioonisaalis; oraalpataloogia; stomatoloogia.

2020.aastal avati Tartus 5 kabinetiga hambaravikeskus ja jätkati vastuvõttu Melliste, Kambja ja Räpina hambaravikabinettides.

Arvestades viiruse COVID-19 jätkuvat levikut, peatas Terviseamet märtsi lõpul Hambaravide plaanilise ravi.

Kui selle ajani saime teenust pakkuda piiratud ressursiga ja erimeetmeid kasutades, siis peale Terviseameti 26.03.2020 korraldust tuli Dentales OÜ-l ravitegevus täielikult lõpetada. Sellest johtuvalt kaotasime 100% aprillikuu tulust. Aprilli ja mai kuus maksime töötajatele Töötukassalt saadavat palgatoetust. Alates 4.maist taastasime vastuvõttu. Aasta teine pool tegime täiendavaid isikukaitsevahendeid kasutades tööd. Isikukaitsevahendite täiendava hüvitamise on Haigekassa enda kanda võtnud

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

Töötajaid on ettevõttes 17 ja nende tasude kogusumma oli 2020.aastal 189 559 eurot. Osaühigu juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatus liikme tasu ei makstud. juhatus liikmed koosnevad tegevjuhtkonda ning lepingud ei sisalda kompensatsiooni ametist lahkumisel.

Nagu eelmisel aastal, kavatsame ka 2021 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2020	2019
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	1,19	1,02
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustised)	1,19	1,02
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustised)	1,05	0,83
Koguvõlgade kattekordaja (kohustised/ kogu passiva)	0,59	0,59
Omakapitali võlasiduvus (kohustised/omakapital)	1,41	1,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	134 443	62 035
Nõuded ja ettemaksed	16 510	14 194
Kokku käibevarad	150 953	76 229
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	7 925	7 925
Materiaalsed põhivarad	350 187	392 689
Kokku põhivarad	358 112	400 614
Kokku varad	509 065	476 843
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	57 121	49 808
Võlad ja ettemaksed	70 171	24 959
Kokku lühiajalised kohustised	127 292	74 767
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	170 960	204 622
Kokku pikaajalised kohustised	170 960	204 622
Kokku kohustised	298 252	279 389
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 943	132 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 058	62 295
Kokku omakapital	210 813	197 454
Kokku kohustised ja omakapital	509 065	476 843

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	548 000	293 608
Muud äritulud	57 414	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 803	-76 634
Mitmesugused tegevuskulud	-112 238	-39 954
Tööjõukulud	-263 280	-99 303
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 908	-6 153
Muud ärikulud	-3 944	0
Ärikasum (kahjum)	45 241	71 564
Intressitulud	46	30
Intressikulud	-6 926	-1 799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 361	69 795
Tulumaks	-4 303	-7 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 058	62 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020.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 põhiohused 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 lähenditena kajastatakse 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 kontraktoil "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 esialgselt 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 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	10
Transportvahendid	10

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 ettevõttel 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 938	15 938	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 938	15 938	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	312	312	0	0
Muud nõuded	260	260	0	0
Viitlaekumised	260	260	0	0
Ettemaksed	7 925	0	0	7 925
Muud makstud ettemaksed	7 925	0	0	7 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 435	16 510	0	7 925

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 509	13 509	0	0
Ostjatelt laekumata arved	13 509	13 509	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685	0	0
Ettemaksed	7 925	0	7 925	0
Muud makstud ettemaksed	7 925	0	7 925	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 119	14 194	7 925	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	135	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 724	0	1 749
Erisoodustuse tulumaks	0	125	0	18
Sotsiaalmaks	0	13 868	0	4 299
Kohustuslik kogumispension	0	799	0	228
Töötuskindlustusmaksed	0	993	0	311
Ettemaksukonto jääk	177		685	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	312	22 509	685	6 605

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 291	15 291	0	0
Võlad töövõtjatele	32 371	32 371	0	0
Maksuvõlad	22 509	22 509	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	70 171	70 171	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 778	2 778	0	0
Võlad töövõtjatele	15 576	15 576	0	0
Maksuvõlad	6 605	6 605	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	24 959	24 959	0	0

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	19 044	6 818
Puhkusetasude kohustis	13 327	8 758
Kokku võlad töövõtjatele	32 371	15 576

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	548 000	293 608
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	548 000	293 608
Kokku müügitulu	548 000	293 608
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	491 671	238 558
Nõrkvoolutööd	56 329	55 050
Kokku müügitulu	548 000	293 608

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	37 802	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	19 612	0
Kokku muud äritulud	57 414	0

Sihtfinantseerimise real on seoses COVID-19 tingitud tööseisaku hüvitus Haigekassalt 15 931 eurot ja töötasude hüvitus Eesti Töötukassalt 21871 eurot.

Hüvitiste real on isikukaitsevahendite hüvitis Terviseameti poolt 10667 eurot ja praktikandi töötasu hüvitis Terviseameti poolt 8945 eurot.

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-34 950	-51 024
Energia	-4 058	-3 480
Elektrienergia	-2 553	-253
Kütus	-1 505	-3 227
Hambaravi käibevahendid	-95 529	-20 618
Varuosad	-1 266	-1 512
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 803	-76 634

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-45 432	-646
Energia	-7 713	-1 208
Soojusenergia	-7 713	-1 208
Mitmesugused bürookulud	-8 624	-11 483
Koolituskulud	-2 833	-1 969
Transportteenus	-9 724	-10 576
Teenused väljaspoolt	-3 669	-2 652
Kindlustusmaksed	-1 186	-1 129
Reklaamkulud	-29 755	-8 478
Muud	-3 302	-1 813
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-112 238	-39 954

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-189 559	-69 580
Sotsiaalmaksud	-65 354	-23 773
Puhkusekohustus	-8 367	-4 676
Muud	0	-1 274
Kokku tööjõukulud	-263 280	-99 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 597	23 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2021

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	03.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 058
Kokku	208 001
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	491671	89.72%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	56329	10.28%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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