

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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.

2021.aastal avati Tartus lisaks veel üks kabinet hambaravikeskuses ja jätkati vastuvõttu Kambja ja Räpina hambaravikabinettides.

Soeose COVID-19 jätkuva levikuga ei saa me teenust pakkuda täisvõimekusega ja peame kasutama täiendavaid isikukaitsevahendeid. Isikukaitsevahendite täiendava hüvitamise on Haigekassa enda kanda võtnud.

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

Töötajaid on ettevõttes 23 ja nende tasude kogusumma oli 2021.aastal 280 444eurot .Osaühigu 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 2022 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2021	2020
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,96	1,19
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustised)	0,96	1,19
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustised)	0,91	1,05
Koguvõlgade kattekordaja (kohustised/ kogu passiva)	0,58	0,59
Omakapitali võlasiduvus (kohustised/omakapital)	1,40	1,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	140 447	134 443	
Nõuded ja ettemaksed	8 477	16 510	2
Kokku käibevarad	148 924	150 953	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 925	7 925	2
Materiaalsed põhivarad	371 232	350 187	
Kokku põhivarad	379 157	358 112	
Kokku varad	528 081	509 065	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 628	57 121	
Võlad ja ettemaksed	81 955	70 171	4
Kokku lühiajalised kohustised	153 583	127 292	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	154 754	170 960	
Kokku pikaajalised kohustised	154 754	170 960	
Kokku kohustised	308 337	298 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 001	173 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 931	34 058	
Kokku omakapital	219 744	210 813	
Kokku kohustised ja omakapital	528 081	509 065	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	770 869	548 000	6
Muud äritulud	20 756	57 414	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 847	-135 803	8
Mitmesugused tegevuskulud	-152 058	-112 238	9
Tööjõukulud	-380 202	-263 280	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 546	-44 908	
Muud ärikulud	-1 850	-3 944	
Ärikasum (kahjum)	51 122	45 241	
Intressitulud	24	46	
Intressikulud	-6 189	-6 926	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 957	38 361	
Tulumaks	-6 026	-4 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 931	34 058	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.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 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 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 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 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 893	4 893	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 893	4 893	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 584	3 584	0	0	3
Ettemaksed	7 925	0	0	7 925	
Tulevaste perioodide kulud	7 925	0	0	7 925	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 402	8 477	0	7 925	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 584	0	135	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 031	0	6 724
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	125
Sotsiaalmaks	0	15 488	0	13 868
Kohustuslik kogumispension	0	909	0	799
Töötuskindlustusmaksed	0	1 183	0	993
Ettemaksukonto jääk			177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 584	25 611	312	22 509

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 100	14 100	0	0	
Võlad töövõtjatele	42 244	42 244	0	0	
Maksuvõlad	25 611	25 611	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	81 955	81 955	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	3
Kokku võlad ja ettemaksed	70 171	70 171	0	0	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	20 345	19 044
Puhkusetasude kohustis	21 899	13 327
Kokku võlad töövõtjatele	42 244	32 371

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	770 869	548 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	770 869	548 000
Kokku müügitulu	770 869	548 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	722 483	491 671
Nõrkvoolutööd	48 386	56 329
Kokku müügitulu	770 869	548 000

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 937	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	37 802
Traavid, viivised ja hüvitised	18 819	19 612
Kokku muud äritulud	20 756	57 414

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-23 165	-34 950
Energia	-5 990	-4 058
Elektrienergia	-3 981	-2 553
Kütus	-2 009	-1 505
Hambaravi materjalid	-128 064	-95 529
Varuosad	-2 628	-1 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 847	-135 803

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-72 092	-45 432
Energia	-8 382	-7 713
Soojusenergia	0	-7 713
Mitmesugused bürookulud	-18 891	-8 624
Koolituskulud	-5 979	-2 833
Transportteenus	-11 758	-9 724
Teenused väljaspoolt	-4 552	-3 669
Kindlustusmaksed	-1 013	-1 186
Reklaamkulud	-20 733	-29 755
Muud	-8 658	-3 302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-152 058	-112 238

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-280 444	-189 559
Sotsiaalmaksud	-91 186	-65 354
Puhkusekohustus	-8 572	-8 367
Kokku tööjõukulud	-380 202	-263 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	10 000	0
Kokku laenukohustised	0	10 000	0	10 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 314	15 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2022

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	04.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 931
Kokku	216 932
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	722484	93.72%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	48385	6.28%	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 53540701
Mobiiltelefon	+372 5068948
E-posti aadress	priit16@gmail.com