

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing DENTISTA

registrikood: 10205602

tänavatänu nimi: Jaama tn 14-4

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 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 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
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 2021. a müügitulu oli 621,0 tuhat eurot, mis on 26% rohkem kui eelmisel, 2020. aastal (491,8 tuhat eurot)

Käibe kasvu taga on lahenenud probleem kompetentse personali leidmisega. Haigekassaga sõlmitud lepingumaksud kasvanud 52%. (124 tuhandelt 189 tuhande euroni) 2021.a. investeeriti hambaraviseadmetesse 9 tuh eurot. Covid-19 pandeemia mõju 2021.a. enam tunda ei olnud. Mõjude vähendamiseks saadi Haigekassast lisaks isikukaitsevahendite toetust 4,8 tuh eurot

2022. a on kavas jätkuv tegevuse ajakohastamine ja müügitulu vähemalt eelmise aasta tasemel säilitamine, kuna tegemist on spetsiifilise teenusega, mida vajatakse pidevalt.

Ettevõtte tegevuse jätkuvus kahtluse all ei ole, kriisist väljudes suudeti tulud kiiresti taastada ja kasvatada

Ettevõttes on 12 töötajat, kellele maksti töötasu 311 tuh eurot. Juhatuse liikmele liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud:

	2021.a.	2020.a
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	2,4%	6,5%
omakapitali tootlus (puhaskasum/omakap a algul)	26,4%	1,3%
varade tootlus (puhaskasum/varad a algul)	10,3%	3,9%
maksevõime tase (käibevara/lühiajal kohust)	1,2	1,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 529	74 521	
Nõuded ja ettemaksed	7 544	4 809	2
Kokku käibevarad	95 073	79 330	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 884	66 947	4
Kokku põhivarad	59 884	66 947	
Kokku varad	154 957	146 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 625	8 281	5
Võlad ja ettemaksed	72 177	57 852	6
Kokku lühiajalised kohustised	80 802	66 133	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 630	23 335	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 630	23 335	
Kokku kohustised	95 432	89 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 216	8 216	7
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 960	8 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 040	31 972	
Kokku omakapital	59 525	56 809	
Kokku kohustised ja omakapital	154 957	146 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	621 031	491 874	8
Muud äritulud	4 913	34 431	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 953	-91 296	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 765	-70 479	
Tööjõukulud	-416 539	-317 323	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 145	-14 125	4
Muud ärikulud	-100	-100	
Ärikasum (kahjum)	18 442	32 982	
Intressitulud	7	5	
Intressikulud	-1 045	-1 015	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 404	31 972	
Tulumaks	-2 364	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 040	31 972	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 442	32 982	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 145	14 125	4
Kokku korrigeerimised	16 145	14 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 735	1 359	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 325	10 666	6
Laekunud intressid	7	5	
Makstud intressid	-1 045	-1 015	5
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 364	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	42 775	58 122	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-9 082	-6 663	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 082	-6 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 361	-8 597	5
Makstud dividendid	-12 324	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 685	-8 597	
Kokku rahavood	13 008	42 862	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 521	31 659	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 008	42 862	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 529	74 521	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	8 216	8 309	8 312	24 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 972	31 972
31.12.2020	8 216	8 309	40 284	56 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 040	15 040
Väljakuulutatud dividendid			-12 324	-12 324
31.12.2021	8 216	8 309	43 000	59 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Dentista raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna 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 saldosisid 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 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 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. 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.

Tulud

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

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

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 ilmned aruandekuupäeva, 31. detsembri 2021 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 340	7 340
Ostjatelt laekumata arved	7 340	7 340
Ettemaksed	204	204
Tulevaste perioodide kulud	204	204
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 544	7 544
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 670	4 670
Ostjatelt laekumata arved	4 670	4 670
Muud nõuded	139	139
Viitlaekumised	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 809	4 809

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	11 185	8 955
Sotsiaalmaks	18 917	15 316
Kohustuslik kogumispension	972	785
Töötuskindlustusmaksed	1 362	1 085
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 436	26 141

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	106 635	52 070	158 705
Akumuleeritud kulum	-77 712	-35 877	-113 589
Jääkmaksumus	28 923	16 193	45 116
Ostud ja parendused	29 292	6 663	35 955
Amortisatsioonikulu	-9 007	-5 118	-14 125
Muud muutused		1	1
31.12.2020			
Soetusmaksumus	135 927	58 734	194 661
Akumuleeritud kulum	-86 719	-40 995	-127 714
Jääkmaksumus	49 208	17 739	66 947
Ostud ja parendused		9 082	9 082
Amortisatsioonikulu	-10 176	-5 969	-16 145
31.12.2021			
Soetusmaksumus	135 927	64 292	200 219
Akumuleeritud kulum	-96 895	-43 440	-140 335
Jääkmaksumus	39 032	20 852	59 884

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	23 255	8 625	14 630	
Laenukohustised kokku	23 255	8 625	14 630	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	31 616	8 281	23 335	
Laenukohustised kokku	31 616	8 281	23 335	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	34 745	40 001
Kokku	34 745	40 001

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 275	9 275	
Võlad töövõtjatele	29 967	29 967	
Maksuvõlad	32 436	32 436	
Muud võlad	499	499	
Muud viitvõlad	499	499	12
Kokku võlad ja ettemaksed	72 177	72 177	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 060	4 060	
Võlad töövõtjatele	27 267	27 267	
Maksuvõlad	26 141	26 141	
Muud võlad	384	384	
Muud viitvõlad	384	384	12
Kokku võlad ja ettemaksed	57 852	57 852	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	621 031	491 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	621 031	491 874
Kokku müügitulu	621 031	491 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	621 031	491 874
Kokku müügitulu	621 031	491 874

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	19 003
Eesti Haigekassa	4 759	15 352
Muud	154	76
Kokku muud äritulud	4 913	34 431

Haigekassa maksis hambaravi periooditasu 1017 eurot ja isikukaitsevahendite eest 3742 eurot.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	311 450	237 216
Sotsiaalmaksud	102 602	78 211
Töötuskindlustusmakse	2 487	1 896
Kokku tööjõukulud	416 539	317 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11

2021.a. töötas lisaks põhitöötajatele käsunduslepingu alusel keskmiselt 2 töötajat ja neile arvestati tasu 7776 eurot.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020
	Maksustatav summa	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 324	2 364	0
Eesti	12 324	2 364	0
Kokku	12 324	2 364	0

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 8600 eurot, tulumaksumääraga 20%.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	339	344
Kokku võlad ja ettemaksed	339	344

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	27 009	15 963
juhatajale makstud ruumide rent	15 050	12 050
autokompensatsioon	3 798	3 992

Juhatuse liikmele on makstud ettevõtte kasutuses olevate ruumide eest renti. Rendilt on arvestatud ja makstud tulumaksu 3700 eurot. Tegevdirektorile, kes on ühtlasi üks osanikest, on arvestatud töötasu 27009 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2022

Osaühing DENTISTA (registrikood: 10205602) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	04.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 040
Kokku	43 000
Jaotamine	
Dividendideks	12 324
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 676
Kokku	43 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	621031	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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