

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing DENTISTA

registrikood: 10205602

tänava/talu nimi, Jaama t.14 - 4
maja ja korteri number:
linn: Haapsalu linn
maakond: Lääne maakond
postisihtnumber: 90507

telefon: +372 4733004
faks: +372 4733215
e-posti aadress: oydentista@gmail.com
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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

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 2011. a müügitulu oli 296 tuhat eurot, mis on ligi 3,3% enam kui eelmisel, 2010. aastal (286 tuhat eurot)

Käibe väike suurenemine on ettevõtte tegevuse ümberkorraldamise tulemus, kulude optimeerimine, samas kui haigekassaga sõlmitud lepingumahud on jäänud samale tasemele.

2011. a on kavas jätkuv tegevuse ajakohastamine ja müügitulu vähemalt eelmise aasta tasemel säilitamine, kuna tegemist on spetsiifilise teenusega, mida vajatakse pidevalt.

Tähtsamad suhtarvud:

	2011.a.	2010.a
puhasrentaablus	3,3%	5,0%
omakapitali tootlus	19,8%	29,8%
varade tootlus	13,2%	16,2%
maksevõime tase	1,76	1,32

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 318	32 408	
Nõuded ja ettemaksed	9 278	9 480	2
Kokku käibevara	45 596	41 888	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 264	32 213	4
Kokku põhivara	27 264	32 213	
Kokku varad	72 860	74 101	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 879	24 478	5
Kokku lühiajalised kohustused	25 879	24 478	
Kokku kohustused	25 879	24 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 216	8 309	6
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 635	18 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 821	14 271	
Kokku omakapital	46 981	49 623	
Kokku kohustused ja omakapital	72 860	74 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	295 532	286 082	7
Muud äritulud	714	2 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 961	-50 498	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 821	-39 815	
Tööjõukulud	-182 947	-171 370	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 440	-8 727	4
Muud ärikulud	-5	-114	
Ärikasum (kahjum)	13 072	17 598	
Finantstulud ja -kulud	63	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 135	17 586	
Tulumaks	-3 314	-3 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 821	14 272	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 072	17 598
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 440	8 727
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	106
Kokku korrigeerimised	8 440	8 833
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	201	6 989
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 402	-7 410
Laekunud intressid	63	126
Makstud intressid	0	-139
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 314	-3 314
Kokku rahavood äritegevusest	19 864	22 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 491	-6 837
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 491	-6 837
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-8 487
Makstud dividendid	-12 463	-12 463
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 463	-20 950
Kokku rahavood	3 910	-5 104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 408	37 512
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 910	-5 104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 318	32 408

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 309	8 309	31 197	47 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 271	14 271
Makstud dividendid			-12 463	-12 463
31.12.2010	8 309	8 309	33 005	49 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 821	9 821
Makstud dividendid			-12 463	-12 463
Muud muutused omakapitalis	-93		93	0
31.12.2011	8 216	8 309	30 456	46 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dentista raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ 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 vähendamisenä

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasutuselevõtmise 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 akumuleeritud 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid 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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

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

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 21/79 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

Tulud

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

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	9 191	9 415
Muud nõuded	20	19
Viitlaekumised	3	2
Muud nõuded	17	17
Ettemaksed	67	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 278	9 479

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 114	3 725
Sotsiaalmaks	6 971	6 520
Kohustuslik kogumispension	383	372
Töötuskindlustusmaksed	880	797
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 348	11 414

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	90 737	90 737	53 929	144 666
Akumuleeritud kulum	-65 125	-65 125	-45 332	-110 457
Jääkmaksumus	25 612	25 612	8 597	34 209
Ostud ja parendused	959	959	5 878	6 837
Amortisatsioonikulu	-4 878	-4 878	-3 849	-8 727
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-106	-106
31.12.2010				
Soetusmaksumus	106 920	106 920	30 891	137 811
Akumuleeritud kulum	-85 227	-85 227	-20 371	-105 598
Jääkmaksumus	21 693	21 693	10 520	32 213
Ostud ja parendused			3 491	3 491
Amortisatsioonikulu	-5 111	-5 111	-3 328	-8 439
Muud muutused	-1	-1		-1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	106 919	106 919	31 604	138 523
Akumuleeritud kulum	-90 338	-90 338	-20 921	-111 259
Jääkmaksumus	16 581	16 581	10 683	27 264

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 429	2 261	
Võlad töövõtjatele	10 845	10 749	
Maksuvõlad	12 348	11 414	3
Muud võlad	257	54	
Muud viitvõlad	257	54	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 879	24 478	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 216	8 309
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		

Seoses eurole üleminekuga 2011.a. vähendati osakapitali lihtsustatud korras 93,00 euro võrra, milline summa kanti eelmiste aastate jaotamata kasumisse.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 532	286 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	295 532	286 082
Kokku müügitulu	295 532	286 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	295 532	286 082
Kokku müügitulu	295 532	286 082

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	136 287	127 476
Sotsiaalmaksud	44 756	42 110
töötuskindlustusmakse	1 904	1 784
Kokku tööjõukulud	182 947	171 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
juhatajale makstud ruumide rent	10 709	10 679

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing DENTISTA (registrikood: 10205602) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUIK	Juhatuse liige	28.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 821
Kokku	30 456
Jaotamine	
Dividendideks	12 324
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 132
Kokku	30 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	295532	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
Lisanna Tuisk	49502274716	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	395 EUR
Jaan Pardel	35203244726	Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	1580 EUR
Raido Kulla	38801254714	Tallinn, Harju maakond, Eesti	395 EUR
Tarmo Tuisk	35702144723	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	3634 EUR
Külly Killemet	46205034718	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1580 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733004
Faks	+372 4733215
Mobiiltelefon	+372 5065688
E-posti aadress	oydentista@gmail.com
Veebilehe aadress	http://dentista.ee/