

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Dentales OÜ

registrikood: 11856359

tänavanimi: Uus-Veeriku tee 26/28-4

maja ja korteri number:

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 62220

telefon: +372 5068948, +372 53540701

e-posti aadress: priit16@gmail.com, triinu126@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
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 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

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

Kambjas töötas hambaarst viimati 3-4 aastat tagasi. Nõudlus hambaravi järele oli olemas ning 2011 aastal vastu võetud patsientide arvuga võib rahule jääda.

2011.aastal alustati patsientide vasuvõttu ka Melliste habaravikabinetis.

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

Töötajaid on ettevõttes 3 ja nende tasude kogusumma oli 2011.aastal 14 244eurot . Juhatuse liikme tasu ei makstud.

2011 aastal soetati ettevõttele hambaraviks vajalikku inventari..

Nagu eelmisel aastal, kavatsame ka 2012 aastal jätkata tavapärasest tegevust mõlemas tegevusharus.

Mõningad finantssuhtarvud

	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	5,67	7,67
Likviidsuskordaja (käibevara-varud-ettemaksud/lühiajalised kohustused)	5,67	7.67
Kassatase (raha/ lühiajalised kohustused)	4,25	6,28
Koguvõlgade kattekordaja (kohustused/ kogu passiva)	0,15	0 ,13
Omakapitali võlasiduvus (kohustused/omakapital)	0,17	0,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 983	21 087	2
Nõuded ja ettemaksed	9 365	4 664	3
Kokku käibevara	37 348	25 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 312	0	5
Kokku põhivara	7 312	0	
Kokku varad	44 660	25 751	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 591	3 359	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 591	3 359	
Kokku kohustused	6 591	3 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 580	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 677	19 835	
Kokku omakapital	38 069	22 392	
Kokku kohustused ja omakapital	44 660	25 751	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	79 229	48 669	8
Muud äritulud	48	1 465	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 163	-9 130	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 086	-8 314	11
Tööjõukulud	-21 672	-12 408	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-235	0	5
Muud ärikulud	-141	-455	13
Ärikasum (kahjum)	21 980	19 827	
Finantstulud ja -kulud	26	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 006	19 835	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 677	19 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 980	19 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	235	0	
Kokku korrigeerimised	235	0	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 701	-4 664	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 232	3 360	
Laekunud intressid	26	8	
Kokku rahavood äritegevusest	20 772	18 531	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 547	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 547	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 329	0	
Kokku rahavood	6 896	18 531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 087	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 896	18 531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 983	21 087	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.01.2010	2 557	0	0	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 835	19 835
31.12.2010	2 557	0	19 835	22 392
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1	0	1	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	0	19 836	22 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 677	20 677
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	35 257	38 069

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 35 257 eurot (2010.a. 19 835). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (eeldusel, et kõik ettevõtte osanikud kuulusid hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 7 404 eurot (2010.a. 4 165), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 27 853 eurot (2010.a. 15 670).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 22.02.2012 vahemikul.

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, väljaarvatud bioloogiline vara mida kajastatakse õiglasel väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib OÜ Dentales sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud ja kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametliku üleminekukurssi 1 euro=15,6466 krooni

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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 kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Igale 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hambaravi inventar	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud Omakapitali juures lisana.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse või saadakse õiglasel väärtusel. 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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte teeb igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

OÜ Dentales on moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 10,0 % osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 522	51
Arvelduskontod	22 461	21 036
Kokku raha	27 983	21 087

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	9 361	4 662
Muud nõuded	4	2
Intressinõuded	4	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 365	4 664

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	308	0
Üksikisiku tulumaks	498	288
Sotsiaalmaks	1 116	673
Kohustuslik kogumispension	59	41
Töötuskindlustusmaksed	142	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 123	1 088

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	7 547	7 547	7 547
Amortisatsioonikulu	-235	-235	-235
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 547	7 547	7 547
Akumuleeritud kulum	-235	-235	-235
Jääkmaksumus	7 312	7 312	7 312

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	531	386
Võlad töövõtjatele	3 934	1 885
Maksuvõlad	2 123	1 088
Saadud ettemaksed	3	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 591	3 359

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 201	741
Puhkusetasude kohustus	2 189	633
Muud võlad	544	511
Kokku võlad töövõtjatele	3 934	1 885

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 229	48 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 229	48 669
Kokku müügitulu	79 229	48 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi	62 169	35 094
Nõrkvoolutööd	17 060	13 575
Kokku müügitulu	79 229	48 669

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Töötukassa hüvitus	48	1 465
Kokku muud äritulud	48	1 465

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	15 012	9 130
Energia	327	0
Elektrienergia	327	0
Hambaravi käibevahendid	6 824	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 163	9 130

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Energia	815	859
Elektrienergia	0	231
Soojusenergia	815	628
Mitmesugused bürookulud	4 217	1 451
Lähetuskulud	59	74
Koolituskulud	238	0
Transportteenus	6 303	4 416
Teenused väljaspoolt	1 273	1 247
Muud	181	267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 086	8 314

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	14 968	8 761
Sotsiaalmaksud	5 147	3 014
Puhkusekohustus	1 556	633
Kokku tööjõukulud	21 671	12 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Riigilõiv	141	454
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	141	455

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	10 528	4 584

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaks järgmise majandusaasta tulemusi, aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Dentales OÜ (registrikood: 11856359) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÕLLI	Juhatuse liige	15.04.2012
TRIINU TARASOV	Juhatuse liige	15.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 677
Kokku	35 257
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 127
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 130
Kokku	35 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	62169	78.47%	Jah
Telekommunikatsioonikaablite ja antennide paigaldus	43213	17060	21.53%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53540701
Mobiiltelefon	+372 5068948
E-posti aadress	triinu126@hotmail.ee
E-posti aadress	priit16@gmail.com