

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Dentaria Hambaravi

registrikood: 10329155

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6565204

e-posti aadress: dentaria@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte käesoleva aastaaruande perioodi pikkuseks on 12 kuud, algusega 01.jaanuar 2011 ning lõpuga 31.detsember 2011.

2011.aasta hambaravi teenuseid müüva OÜ Dentaria Hambaravi müügitulu oli 112 921 eurot ja muu äritulu 400 eurot. Kahjum majandustegevusest moodustus 3 106 eurot.

Aruande aasta ärikulud olid 116 454 eurot, millest tööjõukulu moodustas 77 644 eurot . Töötajate keskmine arv aruande perioodil oli 5.

2011. aasta jooksul maksti ühele juhatuse liikmele autokompensatsiooni kokku 768 eurot .

Välja on kujunenud kindel klientuur ja ka järgnevatel aastatel loodab osaühing pakkuda kõrgekvaliteedilist teenust konkurentsivõimeliste hindadega. Selleks on olemas heas asukohas asuv kaasaegne kliinik, pidevalt pakutakse töötajatele täienduskoolitust ja soetatakse kaasaegseid materjale ja seadmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 750	29 937	2
Kokku käibevara	20 750	29 937	
Kokku varad	20 750	29 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 194	2 803	3
Kokku lühiajalised kohustused	3 194	2 803	
Kokku kohustused	3 194	2 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 209	20 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465	3 451	
Kokku omakapital	17 556	27 134	
Kokku kohustused ja omakapital	20 750	29 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	112 921	118 051	6
Muud äritulud	400	540	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 473	-30 982	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 337	-3 978	
Tööjõukulud	-77 644	-78 945	10
Ärikasum (kahjum)	-3 133	4 686	
Finantstulud ja -kulud	27	124	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 106	4 810	
Tulumaks	-1 359	-1 359	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465	3 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 133	4 686	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	391	-320	
Laekunud intressid	27	124	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 715	4 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 113	-5 113	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 359	-1 359	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 472	-6 472	
Kokku rahavood	-9 187	-1 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 937	31 919	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 187	-1 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 750	29 937	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	25 984	28 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 451	3 451
Makstud dividendid			-5 113	-5 113
31.12.2010	2 556	256	24 322	27 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 465	-4 465
Makstud dividendid			-5 113	-5 113
31.12.2011	2 556	256	14 744	17 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Vara hakatakse amortiseerima kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni põhivara on täielikult amortiseerunud või kui see eemaldatakse kasutusest.

Kui täielikult amortiseerunud vara on kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit, seni kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peata.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4
muu inventar	4

Rendid

OÜ Dentaria Hambaravi pakub hambaravi teenust rendipinnal ja Kasumiaruandes kajastub summa ärikuludes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Ettevõtte rendib ise hambaravi seadet ja summa kajastub Kasumiaruandes muudes ärituludes.

Seotud osapooled

Kõik 4 juhatuse liiget on osanikud ja töötavad töölepingute alusel hambaarstidena.

Tulud

Tulud on raamatupidamise aruannetes kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd teenuse omandiõigus on üle läinud kliendile ja Osaühingul on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Raamatupidamise aruannetes on kulud kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	688	120
Arvelduskontod	20 062	29 817
Deposiithoius	0	0
Kokku raha	20 750	29 937

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	950	816
Sotsiaalmaks	1 909	1 690
Kohustuslik kogumispension	106	94
Töötuskindlustusmaksed	229	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 194	2 803

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinaid ja seadmed	Kokku
	Muud masinaid ja seadmed		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	42 277	42 277	42 277
Akumuleeritud kulum	-42 277	-42 277	-42 277
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	42 277	42 277	42 277
Akumuleeritud kulum	-42 277	-42 277	-42 277
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	42 277	42 277	42 277
Akumuleeritud kulum	-42 277	-42 277	-42 277
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 921	118 051
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 921	118 051
Kokku müügitulu	112 921	118 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	112 921	118 051
Kokku müügitulu	112 921	118 051

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	400	540
Kokku muud äritulud	400	540

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	17 104	15 388
Üür ja rent	15 369	15 594
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 473	30 982

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	6 337	3 978
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 337	3 978

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	57 753	58 484
Sotsiaalmaksud	19 891	20 316
tööandja poolt makstud haigushüvitis	0	145
Kokku tööjõukulud	77 644	78 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	27	124
Kokku finantstulud ja -kulud	27	124

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 113	1 359	5 113	1 359
Kokku	5 113	1 359	5 113	1 359

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 274	31 990

Kõik 4 juhatuse liiget töötavad töölepingute alusel hambaarstidena. Juhatuse liikmetele maksti 2011 aastal dividende kokku 5113 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Dentaria Hambaravi (registrikood: 10329155) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE RUSSAK	Juhatuse liige	17.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande	
MARIKA TARKMEEL	Juhatuse liige	17.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande	
KARIN EHALA	Juhatuse liige	18.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande.	
VIRVE LOOMET	Juhatuse liige	19.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465
Kokku	14 744
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 744
Kokku	14 744

Otsustati maksta dividende igale osanikule 1000€, kokku 4000€ eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465
Kokku	14 744
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 744
Kokku	14 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	112921	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Ehala	46206100308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Virve Loomet	44102120226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Marika Tarkmeel	46012240222	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Ülle Russak	46001090225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6565204
E-posti aadress	dentaria@hotmail.ee