

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing MEGADENTAL

registrikood: 10523242

tänava/talu nimi, Õismäe tee 7-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13514

telefon: +372 5150363, +372 56660609

e-posti aadress: marmor75@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Muud võlad	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Intressikulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing MEGADENTAL registreeritud 07.01.1999.a.

OÜ MEGADENTAL müügitulu 2016. aastal 82.157 euro, mis on 36% suurem võrreldes 2015. aasta 60.431 eurose müügituluga ning ettevõtte lõpetas majandusaasta 191 euro suuruse kasumiga.

OÜ MEGADENTAL eesmärgiks on müügitulu ja kasumi suurendamine.

Aastal 2015 oli ettevõtte keskmine töötajate arv 4 inimest, palgakulud moodustasid 31.426 euro. Aruandeaastal juhatuse liikme töötasu - 5160 EUR.

Aruandeaastal arengu- ega uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole neid planeeritud ka 2017. aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	653	1 498	2
Nõuded ja ettemaksed	5 337	13 327	3
Varud	17 510	19 623	4
Kokku käibevarad	23 500	34 448	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 774	25 039	6
Kokku põhivarad	46 774	25 039	
Kokku varad	70 274	59 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 390	4 608	8
Võlad ja ettemaksed	34 706	17 107	5,9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	42 096	21 715	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 144	32 929	8
Kokku pikaajalised kohustised	23 144	32 929	
Kokku kohustised	65 240	54 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 776	7 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191	-5 779	
Kokku omakapital	5 034	4 843	
Kokku kohustised ja omakapital	70 274	59 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	82 157	60 431	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 128	-9 846	15
Mitmesugused tegevuskulud	-24 957	-21 639	7,16
Tööjõukulud	-31 426	-25 560	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 674	-6 558	6
Ärikasum (kahjum)	2 972	-3 172	
Intressikulud	-2 781	-2 607	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191	-5 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191	-5 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MEGADENTAL 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesed toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Vastav kohustus rendileandjale kajastatakse bilansis kapitalirendikohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui need finantskulud on otseselt seostatavad konkreetse vara soetamisega. Sel juhul kapitaliseeritakse finantskulud vastavalt Ettevõtte üldiste põhimõtetega laenukulude arvestamise kohta. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suurus on 20% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapital igal aastal 10% puhaskasumist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või eiosale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtjaga, juhatuse liikmetega, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto (Swedbank)	653	1 498
Kokku raha	653	1 498

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	5 337	13 327
Kokku nõuded ostjate vastu	5 337	13 327

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	17 510	19 623
Kokku varud	17 510	19 623

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	306	135
Sotsiaalmaks	753	386
Kohustuslik kogumispension	37	16
Töötuskindlustusmaksed	55	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 151	565

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	36 720	36 720	31 426	68 146
Akumuleeritud kulum	-11 407	-11 407	-25 142	-36 549
Jääkmaksumus	25 313	25 313	6 284	31 597
Amortisatsioonikulu	-3 416	-3 416	-3 142	-6 558
31.12.2015				
Soetusmaksumus	36 720	36 720	31 426	68 146
Akumuleeritud kulum	-14 823	-14 823	-28 284	-43 107
Jääkmaksumus	21 897	21 897	3 142	25 039
Ostud ja parendused	31 409	31 409		31 409
Muud ostud ja parendused	31 409	31 409		31 409
Amortisatsioonikulu	-6 532	-6 532	-3 142	-9 674
31.12.2016				
Soetusmaksumus	68 129	68 129	31 426	99 555
Akumuleeritud kulum	-21 355	-21 355	-31 426	-52 781
Jääkmaksumus	46 774	46 774	0	46 774

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7 589	7 389

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank	30 534	7 390	23 144		4,3	EUR
Pikaajalised laenud kokku	30 534	7 390	23 144			
Laenukohustised kokku	30 534	7 390	23 144			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank	37 537	4 608	32 929		4,3	EUR
Pikaajalised laenud kokku	37 537	4 608	32 929			
Laenukohustised kokku	37 537	4 608	32 929			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 564	1 564
Võlad töövõtjatele	3 026	3 026
Maksuvõlad	1 151	1 151
Muud võlad	28 965	28 965
Muud viitvõlad	28 965	28 965
Kokku võlad ja ettemaksed	34 706	34 706
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 851	1 851
Võlad töövõtjatele	1 814	1 814
Maksuvõlad	565	565
Muud võlad	12 877	12 877
Muud viitvõlad	12 877	12 877
Kokku võlad ja ettemaksed	17 107	17 107

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	1 564	1 851
Kokku võlad tarnijatele	1 564	1 851

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 870	1 290
Puhkusetasude kohustis	1 156	524
Kokku võlad töövõtjatele	3 026	1 814

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	28 965	28 965
Kokku muud võlad	28 965	28 965
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	12 877	12 877
Kokku muud võlad	12 877	12 877

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 142	58 205
Soome	2 015	2 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 157	60 431
Kokku müügitulu	82 157	60 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
32509 Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ja materjalide tootmine	82 157	60 431
Kokku müügitulu	82 157	60 431

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-13 128	-9 846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 128	-9 846

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-12 895	-11 101
Mitmesugused bürookulud	-1 512	-1 867
Lähetuskulud	-5 618	-6 898
Muud	-4 932	-1 773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 957	-21 639

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-23 487	-19 160
Sotsiaalmaksud	-7 751	-6 249
Töötuskindlustusmaksud	-188	-151
Kokku tööjõukulud	-31 426	-25 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-2 113	-1 674
Muud intressikulud	-668	-933
Kokku intressikulud	-2 781	-2 607

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 965	12 877

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 645

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

osaühing MEGADENTAL (registrikood: 10523242) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARAT MOROZ	Juhatuse liige	27.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191
Kokku	1 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 967
Kokku	1 967

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191
Kokku	1 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 967
Kokku	1 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	82157	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marat Moroz	37502130210	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660609
Mobiiltelefon	+372 5150363
E-posti aadress	marmor75@mail.ru