

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2016

aruandeaasta lõpp: 31.10.2017

ärinimi: Dermamed OÜ

registrikood: 11973705

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +358 456751144

e-posti aadress: toomas.uibu@ihoakatemia.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dermamed OÜ on asutatud 02.08.2010 aastal. Ettevõtte pakub kõrgel tasemel meditsiinilise iluravi protseduure ning on spetsialiseerunud mittekirurgilise iluravi teenuse pakkumisele.

Perioodil 01.11.2016 - 31.10.2017 oli ettevõttes 1 töötaja ning ettevõtte tööjõukulud olid summas 14 967 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2017	31.10.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129 612	365 851	2
Nõuded ja ettemaksed	41 135	26 311	3,9
Kokku käibevarad	170 747	392 162	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	607 500	0	
Materiaalsed põhivarad	9 539	12 046	4
Kokku põhivarad	617 039	12 046	
Kokku varad	787 786	404 208	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 326	10 578	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 326	10 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	0	
Kokku kohustised	166 326	10 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 818	235 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 830	155 131	
Kokku omakapital	621 460	393 630	
Kokku kohustised ja omakapital	787 786	404 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016	Lisa nr
Müügitulu	402 461	349 785	7
Muud äritulud	11	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 774	-90 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 435	-59 407	
Tööjõukulud	-14 967	-36 218	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 544	-8 544	4
Muud ärikulud	0	-169	
Ärikasum (kahjum)	227 752	155 384	
Intressitulud	78	15	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-268	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 830	155 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 830	155 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dermamed OÜ perioodi 01.11.2016 - 31.10.2017. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hearaamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

Dermamed OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha panga arveldusarvel ja nõudmiseni hoiust pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulud nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 500 eurot. Vara mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Dermamed OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Dermamed OÜ äriliste otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.10.2017	31.10.2016
Raha	129 612	305 851
Kogumishoius	0	60 000
Kokku raha	129 612	365 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 889	23 889	
Ostjatelt laekumata arved	23 889	23 889	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 357	3 357	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 402	4 402	
Ettemaksed	9 487	9 487	
Tulevaste perioodide kulud	3 487	3 487	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 135	41 135	
	31.10.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 137	17 137	
Ostjatelt laekumata arved	17 137	17 137	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 950	3 950	
Ettemaksed	5 224	5 224	
Tulevaste perioodide kulud	3 487	3 487	
Muud makstud ettemaksed	1 737	1 737	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 311	26 311	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.10.2015				
Soetusmaksumus	1 158	1 158	41 585	42 743
Akumuleeritud kulum	-589	-589	-21 564	-22 153
Jääkmaksumus	569	569	20 021	20 590
Amortisatsioonikulu	-228	-228	-8 316	-8 544
31.10.2016				
Soetusmaksumus	1 158	1 158	41 585	42 743
Akumuleeritud kulum	-817	-817	-29 880	-30 697
Jääkmaksumus	341	341	11 705	12 046
Ostud ja parendused			6 037	6 037
Muud ostud ja parendused			6 037	6 037
Amortisatsioonikulu	-228	-228	-8 316	-8 544
31.10.2017				
Soetusmaksumus	1 158	1 158	47 622	48 780
Akumuleeritud kulum	-1 045	-1 045	-38 196	-39 241
Jääkmaksumus	113	113	9 426	9 539

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 209	11 209
Võlad töövõtjatele	1 029	1 029
Maksuvõlad	3 325	3 325
Saadud ettemaksed	763	763
Muud saadud ettemaksed	763	763
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 326	16 326
	31.10.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 314	8 314
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 450	1 450
Saadud ettemaksed	34	34
Muud saadud ettemaksed	34	34
Muud võlad	780	780
Kokku võlad ja ettemaksed	10 578	10 578

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.10.2017	31.10.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	18 162	61 355
Eesti	384 299	288 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	402 461	349 785
Kokku müügitulu	402 461	349 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ilukliiniku teenused	402 461	349 785
Kokku müügitulu	402 461	349 785

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2016 - 31.10.2017	01.11.2015 - 31.10.2016
Palgakulu	11 231	27 123
Sotsiaalmaksud	3 736	9 095
Kokku tööjõukulud	14 967	36 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.10.2017	31.10.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 357	0

01.11.2016 - 31.10.2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Ihoakatemia Oy	150 000

01.11.2015 - 31.10.2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Ihoakatemia Oy	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2020

Dermamed OÜ (registrikood: 11973705) 01.11.2016 - 31.10.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS UIBU	Juhatuse liige	25.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 830
Kokku	618 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.10.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 830
Kokku	618 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	402461	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Uibu	37201140258	Soome	2556 EUR (Ühisomand)
Marge Uibu	47202212711	Soome	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 456751144
E-posti aadress	toomas.uibu@ihoakatemia.fi