

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.10.2016

ärinimi: Dermamed OÜ

registrikood: 11973705

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +358 456751144

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

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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Perioodil 01.11.2015 - 31.10.2016 oli ettevõttes 2 töötajat ning ettevõtte tööjõukulud olid summas 36 218 eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	365 851	208 388	2
Nõuded ja ettemaksed	26 311	20 206	3
Kokku käibevarad	392 162	228 594	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 046	20 590	4
Kokku põhivarad	12 046	20 590	
Kokku varad	404 208	249 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 578	10 685	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 578	10 685	
Kokku kohustised	10 578	10 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 687	89 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 131	146 067	
Kokku omakapital	393 630	238 499	
Kokku kohustised ja omakapital	404 208	249 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015	Lisa nr
Müügitulu	349 785	343 488	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 063	-77 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 407	-65 638	
Tööjõukulud	-36 218	-45 680	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 544	-8 544	4
Muud ärikulud	-169	-3	
Ärikasum (kahjum)	155 384	146 041	
Intressitulud	15	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-268	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	155 131	146 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 131	146 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	155 384	146 041	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 544	8 544	4
Kokku korrigeerimised	8 544	8 544	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 105	3 947	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-107	27	
Laekunud intressid	15	8	
Kokku rahavood äritegevusest	157 731	158 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-140 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-140 000	
Kokku rahavood	157 731	18 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 388	189 821	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	157 731	18 567	
Valuutakursside muutuste mõju	-268	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	365 851	208 388	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2014	2 556	256	89 620	92 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)			146 067	146 067
31.10.2015	2 556	256	235 687	238 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			155 131	155 131
31.10.2016	2 556	256	390 818	393 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dermamed OÜ perioodi 01.11.2015 - 31.10.2016. 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 õiglase 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)

	31.10.2016	31.10.2015
Raha	305 851	148 388
Kogumishoius	60 000	60 000
Kokku raha	365 851	208 388

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 137	17 137
Ostjatelt laekumata arved	17 137	17 137
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
	31.10.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 574	12 574
Ostjatelt laekumata arved	12 574	12 574
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 097	2 097
Muud nõuded	16	16
Intressinõuded	16	16
Ettemaksed	5 463	5 463
Tulevaste perioodide kulud	5 463	5 463
Muud makstud ettemaksed	0	0
Muud nõuded	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 206	20 206

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.10.2014				
Soetusmaksumus	1 158	1 158	41 585	42 743
Akumuleeritud kulum	-361	-361	-13 248	-13 609
Jääkmaksumus	797	797	28 337	29 134
Amortisatsioonikulu	-228	-228	-8 316	-8 544
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.10.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 805	3 805
Võlad töövõtjatele	1 099	1 099
Maksuvõlad	4 906	4 906
Muud võlad	3	3
Intressivõlad	3	3
Muud võlad	872	872
Kokku võlad ja ettemaksed	10 685	10 685

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015
Puhkusetasude kohustis	0	1 099
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 099

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	61 355	80 970
Eesti	288 430	257 093
Poola	0	5 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 785	343 488
Kokku müügitulu	349 785	343 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ilukliiniku teenused	349 785	343 488
Kokku müügitulu	349 785	343 488

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Palgakulu	27 123	34 131
Sotsiaalmaksud	9 095	11 549
Kokku tööjõukulud	36 218	45 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2018

Dermamed OÜ (registrikood: 11973705) 01.11.2015 - 31.10.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS UIBU	Juhatuse liige	11.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 131
Kokku	390 818
Jaotamine	
Kokku	390 818

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.10.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	155 131
Kokku	390 818
Jaotamine	
Kokku	390 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	349785	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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