

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Endodoc OÜ

registrikood: 12440690

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 5207254

e-posti aadress: alvar@alweiler.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Endodoc OÜ (edaspidi Osaühing) asutati 19.03.2013.a.

2023. aastal pakkus Osaühing hambaraviteenust (EMTAK kood 86231 - hambaravi osutamine).

2024. aastal plaanitakse jätkata hambaraviteenuste pakkumisega.

Osaühingus oli 2023.a palgafond kokku summas 20 580 eurot, aasta keskmine töötajate arv 1. Juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ja muid hüvitisi määratud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 765	18 247	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 414	
Kokku käibevarad	23 765	19 661	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 418	4 400	4
Kokku põhivarad	2 418	4 400	
Kokku varad	26 183	24 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	405	3 225	
Võlad ja ettemaksed	22 508	17 760	5
Kokku lühiajalised kohustised	22 913	20 985	
Kokku kohustised	22 913	20 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76	12 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194	-12 293	
Kokku omakapital	3 270	3 076	
Kokku kohustised ja omakapital	26 183	24 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	102 522	88 476	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 511	-23 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 467	-55 599	
Tööjõukulud	-20 580	-19 048	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 982	-2 675	
Muud ärikulud	-788	-182	
Ärikasum (kahjum)	194	-12 293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	194	-12 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194	-12 293	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisades selgitatakse lähemalt Osaühingus kasutatavaid arvestusmeetodeid ja hindamise aluseid ning täiendavalt on avatud olulisemate bilansikirjete sisu.

Osaühingu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard/hea tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega, kus ümardamisel on lähtutud ümardamise üldisest tavast.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Osaühingus loetakse materiaalseks põhivaraks vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 €. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu 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

Osaühingu seotud poolteks on:

- 1) Osaühingu omanik ja tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad;
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) Tegev- ja kõrgema juhtkonnna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Ettevõtte loeb endaga seotud pooleks:

- 1) Alvar Ristikivi
- 2) Liina Ristikivi
- 3) Pähklioru OÜ
- 4) Alweiler IT-Ekspert OÜ
- 5) Eesti Rottweileriühing

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	23 765	18 247

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	323		499
Sotsiaalmaks	0	884		1 219
Kohustuslik kogumispension				13
Töötuskindlustusmaksed	0	39		60
Ettemaksukonto jääk	0		1 414	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 246	1 414	1 791

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 800	3 904	1 285	7 989	3 417	11 406
Akumuleeritud kulum	-373	-2 119	-900	-3 392	-939	-4 331
Jääkmaksumus	2 427	1 785	385	4 597	2 478	7 075
Amortisatsioonikulu	-560	-1 071	-257	-1 888	-787	-2 675
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 800	3 904	1 285	7 989	3 417	11 406
Akumuleeritud kulum	-933	-3 190	-1 157	-5 280	-1 726	-7 006
Jääkmaksumus	1 867	714	128	2 709	1 691	4 400
Amortisatsioonikulu	-560	-714	-128	-1 402	-580	-1 982
31.12.2023						
Soetusmaksumus	2 800	3 904	1 285	7 989	2 899	10 888
Akumuleeritud kulum	-1 493	-3 904	-1 285	-6 682	-1 788	-8 470
Jääkmaksumus	1 307	0	0	1 307	1 111	2 418

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 225	20 225
Võlad töövõtjatele	1 037	1 037
Maksuvõlad	1 246	1 246
Kokku võlad ja ettemaksed	22 508	22 508
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 783	14 783
Võlad töövõtjatele	1 186	1 186
Maksuvõlad	1 791	1 791
Kokku võlad ja ettemaksed	17 760	17 760

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 522	88 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 522	88 476
Kokku müügitulu	102 522	88 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenus	102 522	88 476
Kokku müügitulu	102 522	88 476

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 380	14 263
Sotsiaalmaksud	5 200	4 784
Kokku tööjõukulud	20 580	19 047
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	405	3 225
Kokku laenukohustised	405	3 225

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud muid tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2024

Endodoc OÜ (registrikood: 12440690) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR RISTIKIVI	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194
Kokku	270
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270
Kokku	270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	102522	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207254
E-posti aadress	alvar@alweiler.eu