

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: iDent OÜ

registrikood: 12452842

tänavatalu nimi, Staadioni tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 53066888

e-posti aadress: info@ident.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

iDent OÜ on 100% erakapitalil põhinev osaühing, mis registreeriti Harju Maakohtu Linnakohtu registriosakonnas 11.04.2013. a. Osaühingu juhatus on kaheliikmeline.

iDent OÜ majandusarvestuse üldine korraldus ja aruandluse esitamise alused põhinevad Eesti Vabariigi majandusarvestust reguleerival seadusandlusel (Äriseadustik, EV Raamatupidamise seadus, maksustamist reguleeriv seadusandlus) ja heal raamatupidamistaval.

iDent OÜ põhitegevusalaks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus. Aruandeaasta müügitulu oli 402 800 € ning kasumiks kujunes 11 613 €. Aruandeaasta lõpuks oli osaühingu bilansimaht 1 083 677€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 830	23 025	
Nõuded ja ettemaksed	100 461	29 715	2
Varud	19 356	7 651	
Kokku käibevarad	142 647	60 391	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	941 030	353 043	
Kokku põhivarad	941 030	353 043	
Kokku varad	1 083 677	413 434	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	216 638	143 220	
Võlad ja ettemaksed	43 909	31 827	3
Kokku lühiajalised kohustised	260 547	175 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	737 130	164 000	
Kokku pikaajalised kohustised	737 130	164 000	
Kokku kohustised	997 677	339 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 887	52 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613	19 816	
Kokku omakapital	86 000	74 387	
Kokku kohustised ja omakapital	1 083 677	413 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	402 800	339 640	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 441	-122 510	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 298	-23 884	
Tööjõukulud	-155 898	-128 392	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 091	-32 624	
Muud ärikulud	-5 139	-4 942	
Ärikasum (kahjum)	22 933	27 288	
Intressikulud	-11 321	-7 472	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 613	19 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613	19 816	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iDent OÜ 2018.aasta aruande näol on tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui firma omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab ettevõtte oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnati iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad seadmed 10%- 40% aastas
- inventar ja sisseseade 20% aastas
- immateriaalne põhivar 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

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 maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tekkepõhiselt (välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel).

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- iDent OÜ olulist mõju omavad osaniku;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 570	23 570
Ostjatelt laekumata arved	23 570	23 570
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52 297	52 297
Ettemaksed	24 594	24 594
Tulevaste perioodide kulud	9 420	9 420
Muud makstud ettemaksed	15 174	15 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 461	100 461
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 715	29 715
Ostjatelt laekumata arved	29 715	29 715
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 715	29 715

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 298	21 298
Võlad töövõtjatele	11 330	11 330
Maksuvõlad	5 798	5 798
Muud võlad	5 483	5 483
Kokku võlad ja ettemaksed	43 909	43 909
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 188	10 188
Võlad töövõtjatele	9 681	9 681
Maksuvõlad	7 808	7 808
Muud võlad	4 150	4 150
Kokku võlad ja ettemaksed	31 827	31 827

Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis		6 418
Puhkusetasude kohustis		3 263
Kokku võlad töövõtjatele		9 681

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	402 800	339 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	402 800	339 640
Kokku müügitulu	402 800	339 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	176 000	164 000
Teenuste müük	194 816	146 016
Tööjõurent	24 611	21 270
Kauba müük	7 373	8 354
Kokku müügitulu	402 800	339 640

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	116 544	95 878
Sotsiaalmaksud	39 353	32 514
Kokku tööjõukulud	155 897	128 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Sidusettevõtjad	14 071	4 600	28 998

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Laen	80 000	2,5	EUR	2024

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 578	328 188	0	299 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

iDent OÜ (registrikood: 12452842) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RANNULA	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613
Kokku	83 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 500
Kokku	83 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	176000	43.69%	Jah
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	194816	48.37%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	24611	6.11%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	7373	1.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Novadent	11490220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
OÜ DiviDent Invest	11411657	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53066888
E-posti aadress	info@ident.ee