

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: iDent OÜ

registrikood: 12452842

tänava/talu nimi, Uus-Tatari tn 8 // Ravi tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10134

telefon: +372 53066888

e-posti aadress: info@i-dent.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 339 640 € ning kasumiks kujunes 19 816 €. Aruandeaasta lõpuks oli osaühingu bilansimaht 413 433 €.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 025	21 278	
Nõuded ja ettemaksed	29 715	20 772	2
Varud	7 651	8 271	
Kokku käibevarad	60 391	50 321	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	353 043	382 246	
Kokku põhivarad	353 043	382 246	
Kokku varad	413 434	432 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	143 220	26 040	
Võlad ja ettemaksed	31 827	34 736	3
Kokku lühiajalised kohustised	175 047	60 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 000	317 220	
Kokku pikaajalised kohustised	164 000	317 220	
Kokku kohustised	339 047	377 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 071	22 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 816	29 984	
Kokku omakapital	74 387	54 571	
Kokku kohustised ja omakapital	413 434	432 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	339 640	320 533
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 510	-109 267
Mitmesugused tegevuskulud	-23 884	-13 458
Tööjõukulud	-128 392	-126 220
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 624	-31 735
Muud ärikulud	-4 942	-1 448
Ärikasum (kahjum)	27 288	38 405
Intressikulud	-7 472	-8 421
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 816	29 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 816	29 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iDent OÜ 2017.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 investeering 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)

	31.12.2017	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 772	20 772
Ostjatelt laekumata arved	20 772	20 772
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 772	20 772

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 247	16 247
Võlad töövõtjatele	7 485	7 485
Maksuvõlad	7 518	7 518
Muud võlad	3 486	3 486
Kokku võlad ja ettemaksed	34 736	34 736

Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	6 418	5 144
Puhkusetasude kohustis	3 263	2 341
Kokku võlad töövõtjatele	9 681	7 485

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	339 640	320 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	339 640	320 533
Kokku müügitulu	339 640	320 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	164 000	164 000
Teenuste müük	146 016	112 693
Tööjõurent	21 270	32 941
Kauba müük	8 354	10 899
Kokku müügitulu	339 640	320 533

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	95 878	94 029
Sotsiaalmaksud	32 514	32 191
Kokku tööjõukulud	128 392	126 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	28 998	18 182

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	164 000	10 000	2,5	EUR	2024

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	299 281	0	301 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

iDent OÜ (registrikood: 12452842) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO KEIMAN	Juhatuse liige	14.04.2018
RAINER RANNULA	Juhatuse liige	15.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 816
Kokku	71 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 816
Kokku	19 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	164000	48.29%	Jah
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	146016	42.99%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	21270	6.26%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	8354	2.46%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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