

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: iDent OÜ

registrikood: 12452842

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 53066888

e-posti aadress: rainer@i-dent.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

iDent OÜ on 100% erakapitalil põhinev osaühing, mis registreeriti Harju Maakohtu Linnakohtu registriosakonnas 11.04.2013. a. Osaühingu juhatuse 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 273827 € ning kasumiks kujunes 21494 €. Aruandeaasta lõpuks oli osaühingu bilansimaht 432963 €.

iDent OÜ põhieesmärgiks 2016. aastal on jätkuvalt kvaliteetse ja kättesaadava teenuse osutamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	368	981
Nõuded ja ettemaksed	26 784	13 506
Varud	7 375	9 212
Kokku käibevara	34 527	23 699
Põhivara		
Materiaalne põhivara	398 436	423 391
Kokku põhivara	398 436	423 391
Kokku varad	432 963	447 090
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 040	34 378
Võlad ja ettemaksed	33 076	34 319
Kokku lühiajalised kohustused	59 116	68 697
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	349 260	375 300
Kokku pikaajalised kohustused	349 260	375 300
Kokku kohustused	408 376	443 997
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593	1 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494	-1 172
Kokku omakapital	24 587	3 093
Kokku kohustused ja omakapital	432 963	447 090

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	273 827	195 734
Muud äritulud	0	8 424
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 221	-39 534
Mitmesugused tegevuskulud	-62 211	-54 120
Tööjõukulud	-107 575	-69 865
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 711	-27 880
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 109	12 759
Intressikulud	-9 615	-13 931
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 494	-1 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494	-1 172

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 109	12 759
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 711	27 880
Kokku korrigeerimised	28 711	27 880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 278	-8 174
Varude muutus	1 837	-1 849
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 242	10 844
Kokku rahavood äritegevusest	47 137	41 460
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 756	-8 174
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 756	-8 174
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-34 378	-36 036
Makstud intressid	-9 616	-6 563
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 994	-37 599
Kokku rahavood	-613	-4 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	981	5 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-613	-4 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	368	981

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	1 765	4 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 172	-1 172
31.12.2014	2 500	593	3 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)		21 494	21 494
31.12.2015	2 500	22 087	24 587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iDent OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara jms) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 õiglates väärtuses. 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 arvestusprintsibi 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 784	26 784
Ostjatelt laekumata arved	26 784	26 784
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 784	26 784
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 506	13 506
Ostjatelt laekumata arved	13 506	13 506
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 506	13 506

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 738	1 572
Üksikisiku tulumaks	1 674	1 533
Erisoodustuse tulumaks	42	
Sotsiaalmaks	3 191	2 643
Kohustuslik kogumispension	169	142
Töötuskindlustusmaksed	227	250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 041	6 140

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	366 816	16 393	39 606	55 999	26 383	449 198
Akumuleeritud kulum	-3 479	-819	-1 120	-1 939	-683	-6 101
Jääkmaksumus	363 337	15 574	38 486	54 060	25 700	443 097
Ostud ja parendused			6 530	6 530	1 644	8 174
Amortisatsioonikulu	-14 673	-3 279	-4 461	-7 740	-5 467	-27 880
31.12.2014						
Soetusmaksumus	366 816	16 394	46 136	62 530	28 026	457 372
Akumuleeritud kulum	-18 152	-4 099	-5 581	-9 680	-6 149	-33 981
Jääkmaksumus	348 664	12 295	40 555	52 850	21 877	423 391
Ostud ja parendused			2 066	2 066	1 690	3 756
Muud ostud ja parendused			2 066	2 066	1 690	3 756
Amortisatsioonikulu	-14 672	-3 279	-4 930	-8 209	-5 830	-28 711
31.12.2015						
Soetusmaksumus	366 816	16 394	48 202	64 596	29 716	461 128
Akumuleeritud kulum	-32 824	-7 378	-10 511	-17 889	-11 979	-62 692
Jääkmaksumus	333 992	9 016	37 691	46 707	17 737	398 436

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank	195 300	26 040	169 260		2,62%	EUR	15.06.2018
Muud laenud	180 000			180 000	2,5%	EUR	15.09.2023
Pikaajalised laenud kokku	375 300	26 040	169 260	180 000			
Laenukohustused kokku	375 300	26 040	169 260	180 000			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank	221 340	26 040	195 300		2,62%	EUR	15.06.2018
Nordea Bank	8 338	8 338			2,60%	EUR	15.10.2015
Muud laenud	180 000			180 000	4,1%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	409 678	34 378	195 300	180 000			
Laenukohustused kokku	409 678	34 378	195 300	180 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 125	11 125
Võlad töövõtjatele	10 410	10 410
Maksuvõlad	7 041	7 041
Muud võlad	4 500	4 500
Intressivõlad	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	33 076	33 076

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 499	8 499
Võlad töövõtjatele	11 021	11 021
Maksuvõlad	6 140	6 140
Muud võlad	8 659	8 659
Intressivõlad	7 369	7 369
Muud viitvõlad	1 290	1 290
Kokku võlad ja ettemaksed	34 319	34 319

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	9 131	7 102
Puhkusetasude kohustus	1 279	3 919
Kokku võlad töövõtjatele	10 410	11 021

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 827	195 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 827	195 734
Kokku müügitulu	273 827	195 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	154 000	115 208
Teenuste müük	89 108	80 526
Tööjõurent	18 183	0
Kauba müük	12 536	0
Kokku müügitulu	273 827	195 734

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	33 856	33 856
Mitmesugused bürookulud	11 460	12 778
Lähetuskulud	942	565
Koolituskulud	1 188	998
Majanduskulu	6 692	4 540
Juriidilised teenused	500	1 383
Seadmete remont + varuosad	7 573	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 211	54 120

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 746	52 662
Sotsiaalmaksud	27 172	16 707
Töötuskindlustus	657	496
Kokku tööjõukulud	107 575	69 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	9 615	13 931
Kokku intressikulud	9 615	13 931

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	26 914	12 437

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	514	263 564	180 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	129	178 413	180 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

iDent OÜ (registrikood: 12452842) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER RANNULA	Juhatuse liige	09.05.2016
VEIKKO KEIMAN	Juhatuse liige	10.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 494
Kokku	22 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 494
Kokku	21 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	154000	56.24%	Jah
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	89108	32.54%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	18183	6.64%	Ei
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	12536	4.58%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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