

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.08.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Dental Marketing OÜ

registrikood: 12521649

tänava/talu nimi, Heki tee 6-91

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5146580

e-posti aadress: katrinmeikar@hotmail.com

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Lühiülevaade ettevõttest

Dental Marketing OÜ asutamise eesmärk oli pakkuda hambatehniliste toodete sealhulgas eriti artikulatsiooni registreerimis instrumentide, CAD/CAM seadmete ja muu hambatehniliste materjalide müügikonsultatsioone ja koolitusi.

Kuna eelkõikulepetele järgnenud läbirääkimised teenuse tasu üle tulemusi ei andnud, suunati tegevus Eestist väljapoole.

Peamised sihtriigid olid Soome ja Läti, nimetatud riikides on saavutati esmased kontaktid potentsiaalsete klientidega ning Lätis taodeldi autoriseeritud teenuseosutaja sertifikaati.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneval 2014 aastal on plaanis eelpool toodud sihtriikides alustada regulaarse koolitus- ja konsultatsiooniteenuse osutamisega.

Peamised finatssuhtarvud

Müügitulu	60 731
Puhasrentaablus (%)	23,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,62
ROA (%)	32,37
ROE (%)	84,90

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku* 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	16.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 355	0	2
Nõuded ja ettemaksed	41 067	2 500	
Kokku käibevara	43 422	2 500	
Kokku varad	43 422	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 600	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 266	0	
Kokku lühiajalised kohustused	26 866	0	
Kokku kohustused	26 866	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 056	0	
Kokku omakapital	16 556	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	43 422	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.08.2013 - 31.12.2013	16.08.2013 - 16.08.2013	Lisa nr
Müügitulu	60 731	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 750	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 754	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 227	0	
Intressikulud	-1 171	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 056	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 056	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.08.2013 - 31.12.2013	16.08.2013 - 16.08.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 227	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 567	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95	0
Kokku rahavood äritegevusest	-23 245	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 600	0
Kokku rahavood	2 355	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 355	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 355	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.08.2013	2 500		2 500
16.08.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 056	14 056
31.12.2013	2 500	14 056	16 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dental Marketing OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Dental Marketing OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudest tooraine ja materjal võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 100 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse Dental Marketing OÜ juhatuse liiget ning tema ja tema lähedastega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	16.08.2013
Raha pangas	2 275	0
Raha kassas	80	0
Kokku raha	2 355	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	16.08.2013
Ostjatelt laekumata arved	40 931	0
Kokku nõuded ostjate vastu	40 931	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		16.08.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	136	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud võlausaldajatele	25 600	25 600		
Lühiajalised laenud kokku	25 600	25 600		
Laenukohustused kokku	25 600	25 600		

Lühiajalist laenu võeti tarnijatele kauba eest tasumiseks, laen planeeritakse tagasi maksta 2014 aasta esimestel kuudel. Laenu keskmine intressikulu on 5,83% laenu summalt.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	16.08.2013
Võlad tarnijatele teenuste eest	13	13
Kokku võlad tarnijatele	13	13

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	16.08.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	11 104	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 952	0
Kokku tingimuslikud kohustused	14 056	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	16.08.2013 - 31.12.2013	16.08.2013 - 16.08.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	584	0
Läti	60 147	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 731	0
Kokku müügitulu	60 731	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	584	0
Kaupade ja teenuste müük	60 147	0
Kokku müügitulu	60 731	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	16.08.2013 - 31.12.2013	16.08.2013 - 16.08.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	43 139	0
Transpordikulud	611	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 750	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.08.2013 - 31.12.2013	16.08.2013 - 16.08.2013
Üür ja rent	11	0
Mitmesugused bürookulud	34	0
Lähetuskulud	1 592	0
Reklaamikulud	19	0
Esindus- ja vastuvõtukulud	98	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 754	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohustuslasel palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud. Ettevõtte arengu ja käivitamisega tegeleb juhatuse liige ilma selle eest töötasu saamata.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	16.08.2013 - 31.12.2013	16.08.2013 - 16.08.2013
Intressikulu laenudelt	1 171	0
Kokku intressikulud	1 171	0

Keskmine intressimäär võetud laenudelt on 5,83% laenu summalt.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		16.08.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	82	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	20 000	0	0

16.08.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 000

Aruandeperioodil ei arvestatud juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi. Kajastatud kohustus seotud osapoole ees on aruandeperioodi lõpu seisuga välja maksmata majanduskulud ning aruandeperioodil võttis ka juhtkond lähedastelt pereliikmetelt ja nendega seotud ettevõtetelt lühiajalist laenu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2014

Dental Marketing OÜ (registrikood: 12521649) 16.08.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MEIKAR	Juhatuse liige	31.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 056
Kokku	14 056

Aruande perioodi kasumit ei jaotata, suunatakse järgnevate perioodide investeeringute katteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 056
Kokku	14 056

Aruande perioodi kasumit ei jaotata, suunatakse järgnevate perioodide investeeringute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	60731	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Meikar	48111095210	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146580
E-posti aadress	katrinmeikar@hotmail.com