

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: CeraDent Baltic OÜ

registrikood: 11359715

tänavanimi, maja number: Katusepapi 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11412

telefon: +372 6116850

e-posti aadress: info@ceradent-baltic.com

veebilehe aadress: www.ceradent-baltic.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

CeraDent Baltic OÜ tegevusalaks 2012. aastal oli proteeside valmistamine.

2012. aasta müügitulu oli 116 822 eurot. Müük oli 100% Eestis. Ettevõtte aruandeaasta majandustulemuseks kujunes 3 375 eurot kasumit.

2013. aastal plaanime laiendada kliendibaasi ja jätkata tegevust pakkudes klientidele laia tootevalikut kvaliteetseid hambaproteese.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 959	9 562	2
Nõuded ja ettemaksed	12 218	9 130	3
Varud	4 613	6 385	
Kokku käibevara	18 790	25 077	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 502	0	5
Kokku põhivara	4 502	0	
Kokku varad	23 292	25 077	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	6 114	22 274	7
Kokku lühiajalised kohustused	20 114	22 274	
Kokku kohustused	20 114	22 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Muud reservid	13 062	16 062	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 372	-13 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 375	-4 649	
Kokku omakapital	3 178	2 803	
Kokku kohustused ja omakapital	23 292	25 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	116 822	104 414	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 202	-81 025	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 549	-16 042	
Tööjõukulud	-9 191	-11 978	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-498	0	5
Muud ärikulud	-8	-18	
Ärikasum (kahjum)	3 374	-4 649	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 375	-4 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 375	-4 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 374	-4 649	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	498	0	5
Kokku korrigeerimised	498	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 088	-4 916	3
Varude muutus	1 772	-3 815	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 160	16 778	7
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 603	3 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 000	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 558	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 000	4 558	
Kokku rahavood	-7 603	7 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 562	1 606	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 603	7 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 959	9 562	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	11 504	-13 723	2 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 649	-4 649
Muutused reservides	0	4 558	0	4 558
31.12.2011	5 113	16 062	-18 372	2 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 375	3 375
Muutused reservides	0	-3 000	0	-3 000
31.12.2012	5 113	13 062	-14 997	3 178

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CeraDent Baltic OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotole põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansiilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

CeraDent Baltic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	359	26
Arvelduskontod	1 600	9 536
Kokku raha	1 959	9 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 211	12 211	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 211	12 211	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0	4
Rendipinna hüpoteektasu	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 218	12 218	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 352	8 352	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 352	8 352	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	4
Rendipinna hüpoteektasu	774	774	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 130	9 130	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	167	0	132
Sotsiaalmaks	0	376	0	265
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	33
Ettemaksukonto jääk	7		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	614	4	438

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-498	-498	-498
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-498	-498	-498
Jääkmaksumus	4 502	4 502	4 502

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	14 000	14 000		
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000		
Laenukohustused kokku	14 000	14 000		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 572	4 572	0	0	
Võlad töövõtjatele	586	586	0	0	
Maksuvõlad	614	614	0	0	4
Muud võlad	342	342	0	0	
Muud viitvõlad	342	342	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 114	6 114	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 318	21 318	0	0	
Võlad töövõtjatele	320	320	0	0	
Maksuvõlad	438	438	0	0	4
Muud võlad	198	198	0	0	
Muud viitvõlad	198	198	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 274	22 274	0	0	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 822	104 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 822	104 414
Kokku müügitulu	116 822	104 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaproteeside valmistamine	116 822	104 414
Kokku müügitulu	116 822	104 414

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 841	8 912
Sotsiaalmaksud	2 350	3 066
Kokku tööjõukulud	9 191	11 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 321	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 193
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500	26 222

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

CeraDent Baltic OÜ (registrikood: 11359715) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Meeli Lillemäe

Juhatuse liige

23.04.14



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 375
Kokku	-14 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 997
Kokku	-14 997

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 375
Kokku	-14 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 997
Kokku	-14 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	116822	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meeli Lillemäe	49105226515	Võidu tänav 41, Vastseliina alevik, Vastseliina vald, Võru maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116850
E-posti aadress	meeli.lillemae@ceradent-baltic.com
E-posti aadress	lab@ceradent-baltic.com
E-posti aadress	info@ceradent-baltic.com
Veebilehe aadress	www.ceradent-baltic.com