

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CeraDent Baltic OÜ

registrikood: 11359715

tänav a nimi, maja number: Katusepapi 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11412

telefon: +372 611 6850

e-posti aadress: lab@ceradent-baltic.com, meeli.lillemae@ceradent-baltic.com,
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	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

CeraDent Baltic OÜ tegevusalaks 2013. aastal oli hambaproteeside valmistamine.

2013. aasta müügitulu oli 138 962 eurot. Müük oli 96% Eestisse, 4% oli müük Soome. Ettevõtte aruandeaasta majandustulemuseks kujunes 20 300 eurot kasumit.

2014. aastal plaanime laiendada kliendibaasi ja jätkata tegevust, pakkudes klientidele laia tootevalikut kvaliteetseid hambaproteese.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 895	1 959	2
Nõuded ja ettemaksed	4 560	12 218	3
Varud	2 919	4 613	
Kokku käibevara	12 374	18 790	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 433	4 502	5
Kokku põhivara	9 433	4 502	
Kokku varad	21 807	23 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	14 000	6
Võlad ja ettemaksed	7 429	6 114	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 429	20 114	
Kokku kohustused	7 429	20 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Muud reservid	3 962	13 062	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 997	-18 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 300	3 375	
Kokku omakapital	14 378	3 178	
Kokku kohustused ja omakapital	21 807	23 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	138 962	116 822	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 545	-87 202	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 553	-16 549	
Tööjõukulud	-24 298	-9 191	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 256	-498	5
Muud ärikulud	-11	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 299	3 374	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 300	3 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 300	3 375	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 299	3 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 256	498	5
Kokku korrigeerimised	1 256	498	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 658	-3 088	3
Varude muutus	1 694	1 772	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 315	-16 160	7
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	32 223	-13 603	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 187	-5 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 187	-5 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	11 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 100	11 000	
Kokku rahavood	2 936	-7 603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 959	9 562	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 936	-7 603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 895	1 959	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 300	20 300
Muutused reservides	0	-9 100	0	-9 100
31.12.2013	5 113	3 962	5 303	14 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CeraDent Baltic OÜ 2013. 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 Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 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.

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.

Seotud osapooled

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

CeraDent Baltic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	643	359
Arvelduskontod	4 252	1 600
Kokku raha	4 895	1 959

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 362	4 362	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 362	4 362	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	198	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 560	4 560	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	461	0	167
Sotsiaalmaks	0	853	0	376
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	48
Ettemaksukonto jääk	198		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	198	1 444	7	614

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 000	0	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-498	0	-498	-498
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 000	0	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-498	0	-498	-498
Jääkmaksumus	4 502	0	4 502	4 502
Ostud ja parendused	0	6 187	6 187	6 187
Amortisatsioonikulu	-996	-260	-1 256	-1 256
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 000	6 187	11 187	11 187
Akumuleeritud kulum	-1 494	-260	-1 754	-1 754
Jääkmaksumus	3 506	5 927	9 433	9 433

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 461	3 461	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 489	1 489	0	0	
Maksuvõlad	1 444	1 444	0	0	4
Muud võlad	1 035	1 035	0	0	
Muud viitvõlad	1 035	1 035	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 429	7 429	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 932	116 822
Soome	6 030	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 962	116 822
Kokku müügitulu	138 962	116 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaproteeside valmistamine	138 962	116 822
Kokku müügitulu	138 962	116 822

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 133	6 841
Sotsiaalmaksud	6 165	2 350
Kokku tööjõukulud	24 298	9 191
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 000

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10	79 751

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125	34 193

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

CeraDent Baltic OÜ (registrikood: 11359715) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Meeli Lillemäe

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 300
Kokku	5 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 303
Kokku	5 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 300
Kokku	5 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 303
Kokku	5 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	138962	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